

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vihorlatské múzeum v Humennom
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. slobody 1, 066 01 Humenné
IČO	37781391
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Na základe zriaďovacej listiny vydanéj Úradom Prešovského samosprávneho kraja v Prešove
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vihorlatské múzeum v Humennom (ďalej len múzeum) je regionálnou zberateľskou, vedecko-výskumnou, kultúrno-vzdelávacou inštitúciou v oblasti múzejnej činnosti.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Vasil Fedič (do 20.03.2023)
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Emília Antolíková (poverená riadením 21.03.2023 – 30.11.2023) Doc. Martin Kundrať, RNDr. (od 01.12.2023)

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22	22
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Od 1.1.2012 organizácia začína odpisovať majetok v mesiaci kedy prebehla úhrada poslednej faktúry t.j. odo dňa zaradenia do užívania. Súčasťou tejto faktúry by mal byť aj preberací protokol. Organizácia majetok odpisuje na základe účtovných odpisov, ktoré nariadil ÚPSK. Odpisový plán sa zostavuje na začiatku roka v účtovnom programe iSPIN.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 € a vyššia ako 50 € sa účtuje rovno do nákladov na účet 501 a vedie sa iba v operatívnej evidencii.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DDNM sú stanovené takto:

	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér (nad 2 400 €)	5	Rovnomerné	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis na účet 518	100%

Pozemky sa neodpisujú. Neodpisujú sa ani muzeálne zbierky, expozície a umelecké diela.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 € a doba používania dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 € a doba používania dlhšia ako 1 rok.

Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania – daňový odpis	Doba odpisovania – účtovný odpis	Koeficient pre rovnomerný odpis	Ročná odpisová sadzba v %	Ročná odpisová sadzba v %
0	2 roky	5 rokov	1/5	20	Len osobné automobily, ktoré majú v osvedčení o evidencii časť II v položke 18P.3 druh paliva/zdroj energie uvedené BEV alebo PHEV v akejkoľvek kombinácii s iným druhom paliva alebo zdroja energie zjednodušené elektromobily
1	4 roky	5 rokov	1/5	20	Stroje, počítače, optické a fotografické zariadenia, automobily, a pod.
2	6 rokov	8 rokov	1/8	12,5	Montované stavby z dreva a plastov, a pod.
3	8 rokov	10 rokov	1/10	12,5	Elektrické motory, generátory, a pod.
4	12 rokov	15 rokov	1/15	6,66	Montované budovy z betónu, ostatné nádrže, výťahy a pod.,
5	20 rokov	25 rokov	1/25	4	Budovy, inžinierske stavby
6	40 rokov	50 rokov	1/50	2	Bytové budovy, hotely a pod.
Majetok vylúčený z odpisovania	0	0	1	0	Pozemky, umelecké diela, ochranné hrádze, huteľné národné pamiatky

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrađenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vihorlatské múzeum v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie - rekonštrukcia a debarierizácia WC	21 911,59 €	
022	Zaradenie do majetku obstar. v rámci projektu REACT a ozvučenie nádvorí, posuvná brána depozitár	85 711,85 €	
023	Obstaranie malotraktora	19 950,00 €	
042	Zaradenie do majetku – ozvučenie nádvorí		4 413,60 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie do výšky 24 218 964,34 €	15 190,15 €
Dlhodobý majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 291 000,00 €	2 241,60 €
Dlhodobý majetok	Poistenie elektroniky a strojov do výšky 20 000,00 €, poistenie skla od výšky 2 000,00	230,00 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 77 580,00 €	1019,66 €
	PZP poistenie motorových vozidiel do výšky podľa zákona o PZP	500,00 €
	Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle	112,72 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	66 910,28
Budovy, stavby	7 374 455,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	241 985,61
Dopravné prostriedky	113 643,46
Drobný dlhodobý hmotný majetok	15 969,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 160,00

Vihorlatské múzeum v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Vývoj opravnej položky k zásobám – tabuľka č. 2 účtovná jednotka netvorí.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
C-CAVE	048	8 862,54 €	8 862,54 €	Nezaplatené nájomné z roku 2020

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 v sledovanom období nedošlo k zmene výšky opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
C-CAVE, nezaplatené nájomné		8 862,54 €			8 862,54 €	Nezaplatené nájomné z roku 2020, dlhodobá pohľadávka

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z prenájmu priestorov	8 862,54 €	8 862,54 €	8 862,54 €, exekučné konanie bolo ukončené, vymožiteľné bolo 0,00 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči zamestnancom (PHM a pohľ. EE)	915,64 €	404,51 €	
- pohľadávky vrátenie poistného od UNION	0,00 €	271,95 €	
- pohľadávky odberateľa	0,00 €	200,00 €	

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) Pohľadávky z toho:		
- so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	876,46 €	9 778,18 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	8 862,54 €	0

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	46,10 €	136,00 €
Bankové účty	117 672,30 €	110 014,62 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci účtovná jednotka nemá.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 202,89 €	1 633,00 €
- Poistné autá, úrazové poistenie osôb v služobných MV	485,89 €	555,81 €
- Predplatné časopisov a odbornej literatúry na rok 2024	96,70 €	119,10 €
- Poštový priečinok	0,00 €	47,40 €
- Poistenie majetku	1 296,28 €	910,69 €
- Propagácia, inzercia	300,00 €	0,00 €
- Webmail	24,02 €	0,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

Vihorlatské múzeum v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírast ky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	39 877,95 €	578,17 €		1 380,00 €	41 836,12 €	1 380,00 € oprava účtovania z dôvodu: projektová dokumentácia z roku 2021 súvisiaca s obstaraním 021 debarierizácia a rekonštrukcia WC, preúčtovaná na 042 – obstaranie DHM
Výsledok hospodárenia (431)	578,17 €		-578,17 €		995,08 €	Presuny 578,17 € : preúčtovanie HV za rok 2022

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a odstupné vo výške 21 512,00 €	2024
Rezerva na opravy po záplavách vo výške 24 793,00 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	462,66 €	582,59 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	13 908,88 €	14 000,22 €
- záväzky voči zamestnancom	17 515,08 €	0,00 €
- záväzky voči poisťovniam	10 518,06 €	0,00 €
- záväzky voči daňovému úradu	1 318,33 €	0,00 €
- ostatné záväzky	724,81 €	0,00 €

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	43 985,16 €	14 000,22 €
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	462,66 €	582,59 €
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €
-		

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období	období	
	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Opis významnej položky časového rozlíšenia		
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	4 000,00 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výnosy budúcich období z toho:	681 975,59 €	738 582,38 €
- Rekonštrukcia II. etapa	395 484,19 €	475 921,75 €
- Depozitár – 1. pav.	119 706,93 €	122 949,69 €
- Depozitár – 2. pav.	73 257,71 €	75 242,15 €
- Depozitár – 3. pav.	43 098,77 €	44 266,37 €
- Rómska expozícia	7 643,23 €	7 643,23 €
- Modernizácia osvetlenia	4 313,76 €	5 415,12 €
- Kamerový systém skanzen	0,00 €	400,00 €
- Centralizácia bezpečnostného systému	2 562,50 €	3 312,50 €
- Klimatizácia – depozitár	1 401,25 €	1 686,25 €
- Solárne fólie – okná depozitár	1 129,24 €	1 745,32 €
- Rekonštrukcia a debarierizácia toaliet	14 770,01 €	0,00 €
- Obstaranie systému zbierok RFID	15 066,54 €	0,00 €
- Zariad. a vybav. pre zvýšenie hyg. štandardov	3 541,46 €	0,00 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	52 668,60 €	45 041,05 €
- Vstupné UHE	38 095,10 €	31 927,05 €
- Vstupné ELAB	12 433,50 €	11 554,00 €
- nájomné	2 140,00 €	1 560,00 €
604 - Tržby za tovar z toho:	3 370,50 €	5 541,80 €
-		
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	510 269,56 €	494 516,90 €
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	616 562,05 €	620 998,08 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	23 406,91 €	11 487,55 €
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	91 741,40 €	90 784,80 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	23 572,54 €	28 161,64 €
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – HČ	2 320,32 €	830,28 €
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – HČ – nájomné	6 497,36 €	7 696,27 €
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – HČ – služby z nájmu	14 754,86 €	19 635,09 €
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	46 428,00 €	70 115,00 €
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	1 384,38 €
-		

Vihorlatské múzeum v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 368 019, 56 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022 o 11,64 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 368 031,20 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	22 575,78 €	27 469,26 €
- Kancelársky materiál	995,41€	1 499,52 €
- Čistiace potreby	999,92 €	1 717,34 €
- Knihy, časopisy, tlač, učebné pomôcky	288,73 €	190,73 €
- Drobný majetok	7 615,50 €	13 913,82 €
- PHM, oleje, kvapaliny	1 528,81 €	1 314,52 €
- Tonery	386,20 €	68,00 €
- Ostatný materiál	10 761,21 €	8 765,33 €
502 - Spotreba energie z toho:	101 495,11 €	73 124,48 €
- elektrická energia	17 974,69 €	10 146,64 €
- voda	1 314,02 €	855,59 €
- tepelná energia	82 206,40 €	62 122,25 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	17 390,68 €	17 705, 63 €
- oprava budov a zariadení	15 100,00 €	8 120,20 €
- oprava dopravných prostriedkov	326,30 €	755,64 €
- ostatné	1 964,38 €	8 829,79 €
512 – Cestovné	469,63 €	109,85 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	728,47 €	583,11 €
518 - Ostatné služby z toho:	51 117,39 €	47 423,72 €
- poštovné	752,41€	754,90 €
- členské poplatky	231,00 €	275,00 €
- poradenská činnosť Ispin, Magma	3 296,46 €	3 362,30 €
- telekomunikačné služby	2 791,03 €	2 834,26 €
- školenie, semináre, poradenské služby	387,00 €	132,00 €
- nájomné	47,40 €	94,80 €
- propagácia a reklama	395,23 €	70,00 €
- ochrana majetku, objektov	3 321,48 €	2 971,32 €
- ostatné (revízie, stočné, právne služby, osvetová činnosť...)	39 895,38 €	36 929,14 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	297 389,90 €	272 900,43 €
524 - Záonné sociálne náklady	100 149,44 €	91 827,70 €
527 - Záonné sociálne náklady	24 672,92 €	23 220,64 €
528 - Ostatné sociálne náklady	828,52 €	967,90 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	6 932,46 €	3 511,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky	2 004,77 €	1 179,34 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 211,91 €	15 448,40 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	711 097,75 €	703 493,92 €
- odpisy z vlastných zdrojov	2 794,30 €	1 461,04 €
- odpisy z vlastných zdrojov PSK	616 562,05 €	611 248,08 €
- odpisy z cudzích zdrojov	91 741,40 €	90 784, 80 €
552 - Tvorba zákonných rezerv na odchodné a odstupné	0,00 €	46 428,00 €
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádz. činnosti	21 512,00 €	24 793,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00 €	8 862,54 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	144,45 €	4 678,79 €

Vihorlatské múzeum v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

g) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky	0,00 €	1 384,38 €

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 367 024,48. €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 367 453,03 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady za energie vo výške 101 495,11 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 297 389,90 €
- sociálne náklady vo výške 100 149,44. €
- odpisy vo výške 711 097,75 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00 €	0,00 €
602	Tržby z predaja služieb	02	52 668,60 €	45 041,50 €
604	Tržby za tovar	03	3 370,50 €	5 541,80 €
504	Predaný tovar	04	3 303,30 €	2 340,57 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	52 735,80 €	48 242,28 €
501	Spotreba materiálu	06	22 575,78 €	27 469,26 €
502	Spotreba energie	07	101 495,11€	73 124,48 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00 €	0,00 €
511	Oprava a udržiavanie	09	17 390,68 €	17 705,63 €
512	Cestovné	10	469, 63 €	109,85 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	728,47 €	583,11 €
518	Ostatné služby	12	51 117,39 €	47423,72 €
521	Mzdové náklady	13	297 389,90 €	272 900,43 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	100 149,44 €	91 827,70 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00 €	0,00 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	24 672,92 €	23 220,64 €
528	Ostané sociálne náklady	17	828,52 €	967,90 €
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00 €	0,00 €
532	Daň z nehnuteľností	19	6 932,46 €	3 511,37 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 004,77 €	1 179,34 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	711 097,75 €	703 493,92 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 336 852,82 €	1 263 517,35 €

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	31 154,61 €	750-1
Drobný hmotný majetok	98 459,87 €	750-1.1
Drobný nehmotný majetok	1 136,00 €	750-2
Múzejné zbierky	371 204,08 €	750-3
Knižnica	7 730,12 €	750-4

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vihorlatské múzeum v Humennom vedie súdny spor s bývalým zamestnancom za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru, účtovná jednotka netvorila rezervu.

V rámci projektu realizovaného v roku 2023 s názvom : Realizácia priestorov bezpečného prvého kontaktu s návštevníkom (IROP-P04-SC77-2021-75) bolo predfinancovaných ZF 41 vo výške 44 036,30 € a ZF 46 vo výške 7 712,35 €. Taktiež nám bude refundovaná výška projektovej dokumentácie 1 380,00 €, ZF 46.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - účtovná jednotka neeviduje.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený dňa 19.01.2023 vo výške 553 156,00 €:
ZF 41 vo výške 490 286,00 €, z toho pre múzeum 407 033,00 € a pre osvetu 83 253,00 €
ZF 46 vo výške 62 870,00 €. Suma rozpočtu po úpravách (pozri rozpis) činila 755 979,00 €.

Príjmy rozpočtu:

Vihorlatské múzeum v Humennom získalo za rok 2023 nasledovné príjmy:

- zdroj 41 – múzeum	440 240,81 EUR
- zdroj 41 – osvetu	70 028,75 EUR
- zdroj 41 – kapitálové granty a transfery	54 051,23 EUR
SPOLU za ZF 41	564 320,79 EUR
- zdroj 46 – vlastné finančné prostriedky – hlavná činnosť	79 350,42 EUR
- zdroj 111 – z prostr. ŠR	54 706,91 EUR
- zdroj 111 – z prostr. ŠR, kapitálové granty a transfery	35 134,61 EUR
SPOLU príjmy	733 512,73 EUR

Výdavky rozpočtu:

- zdroj 41 – múzeum	416 567,47 EUR
- zdroj 41 – osvetu	64 243,40 EUR
- zdroj 41 – kapitálové granty a transfery	54 051,23 EUR
SPOLU za ZF 41	534 862,10 EUR
- zdroj 46 – vlastné finančné prostriedky – hlavná činnosť	128 331,50 EUR
- zdroj 111 – z prostr. ŠR	23 406,91 EUR
- zdroj 111 – z prostr. ŠR, kapitálové granty a transfery	35 134,61 EUR
SPOLU výdavky	721 735,12 EUR

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 461/1/K/BV/2023
- druhá zmena schválená dňa 07.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 834/P/7/KV/2023
- tretia zmena schválená dňa 13.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 709/2/K/KV/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 29.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 959/99-1/K/BV/2023
- piata zmena schválená dňa 14.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1890/8/K/BV/2023
- šiesta zmena schválená dňa 14.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1883/8/K/BV/2023
- siedma zmena schválená dňa 15.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2084/P/27/KV/2023
- ôsma zmena schválená dňa 26.06.2023 rozpočtovým opatrením č.2025/9/K/BV/2023
- deväta zmena schválená dňa 29.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2095/99-2/K/BV/2023
- desiatu zmena schválená dňa 07.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 2567/12/K/BV/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 22.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3225/17/K/BV/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 22.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3022/16/K/BV/2023
- trinásta zmena schválená dňa 29.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3306/99-3/K/2023

- štrnásť zmena schválená dňa 18.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3713/P/54/KV/2023
- pätnásť zmena schválená dňa 27.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4359/20/K/BV/2023
- šesťnásť zmena schválená dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4550/23/K/BV/2023
- sedemnásť zmena schválená dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4414/21/K/BV/2023
- osemnásť zmena schválená dňa 06.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 4897/P/68/KV/2023
- deväťnásť zmena schválená dňa 14.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5019/25/K/BV/2023
- dvadsiata zmena schválená dňa 18.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5574/P/75/KV/2023
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 28.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5482/99-6/K/2023

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.