

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Trenčianske múzeum v Trenčíne
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie 46, 912 50 Trenčín
IČO	34059199
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Ochrana a prezentácia kultúrneho dedičstva.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Katarína Babičová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71,5
- počet vedúcich zamestnancov	9

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral.

a) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.

b) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Vo vykazovaných pohľadávkach máme: - zaťaženie pracovníkov na zostatky PH

- ponechaná finančná hotovosť na pokladni Trenčianskeho hradu (celoročná prevádzka hotovosť na vydávanie)

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **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 (obsahuje predplatné časopisov a predpis nájomného uhradené pozadu)

f) **Záväzky, vrátane rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík . Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) **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.

h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

i) Účtovná jednotka **nie je** platcom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob a nákladov.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

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

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 0 € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Organizácia tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

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

1a) stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 6,637.864,46 €

1b) + prírastky : - obstaranie DHM v hodnote 65.262,40 € predstavuje:

- nákup úložných systémov pre Depozitár zbierkových predmetov v Novom Meste nad Váhom (41.378,40)
- technické zhodnotenie objektu Hodinová veža na Trenčianskom hrade (23.884,-).
- obstaranie nedokončených investícií v hodnote 704.172,93 € v tom
 - v tom:
 - zvýšenie nákladov na nedokončenú rekonštrukciu budovy Depozitár zbierkových predmetov v Novom Meste nad Váhom financovanú TSK (691.902,21)
 - nezaraďená investičná akcia Protipožiarna stena na budove Depozitár zbierkových predmetov v Novom Meste nad Váhom (4.794,72)
 - rozpracovaná investičná akcia Rekonštrukcia opevňovací múr od Hladomorne po IV. bránu (7.476,-)

1c) stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia 7,407.299,79 €

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Majetok organizácie je poistený v zmysle Rámcovej zmluvy uzavretej Trenčianskym samosprávnym krajom

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

d) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	7,407.299,79

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5.482,30	- Refundačné faktúry za energie - faktúra za nájomné - faktúra za vykonanie archeol. výskumu
Pohľadávky voči zamestnancom	070	246,09	Zaťaženie pracovníkov – PHM - ponechaná záloha na pokladni Trenčianskeho hradu (na vydávanie zo vstupného)
Spolu		5.728,39	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Nedobytná pohľadávka (za vykonanie archeologického výskumu).

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	896,23	Pokračujúca pohľadávka
Spolu	896,23	

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

V tabuľke vykazujeme odberateľské faktúry s dobou splatnosti do 1 roka (4.832,16 €)

a nedobytnú pohľadávku (za vykonanie archeologického výskumu), na ktorú máme vytvorenú opravnú položku (896,23 €)

2. Finančný majetok

a) **významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Ceniny (213)	087	5.899,-	53.890,-	59.551,-	238,-
Bankové účty (221)	088	36.520,57	1,372.446,76	1,372.303,17	36.664,16
Spolu		42.419,57	1,42.6.336,76	1,431.854,17	36.902,16

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	197,50	12,28	0	209,78
381-predplatné časopisov		197,50	12,28	0	209,78
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	412,30	0	412,30
385-nájomné uhradené pozadu		0	412,30	0	412,30
Spolu		197,50	424,58	0	622,08

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Pohyb v uvedenej tabuľke vykazujeme ako stavy na účtoch:

428- zákonný rezervný fond a to:

P.S. 143.952,43 € znížený o položky uvedené v nasledovnej položke

K.S. 77.512,57 €

431 –výsledok hospodárenia za vykazované obdobie

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428-5 Ostatné financovanie	Opravy významných chýb minulého roka :
	- dodatočný predpis dane a nedoplatku na dani z príjmu za rok 2012 1.022,41
	- zúčtovanie vrátenia finančných prostriedkov (nevyčerpaná dotácia MK SR) 535,48
428-1 Nerozdelený zisk, strata minulých rokov	Zúčtovanie straty VH za rok 2012 64.881,97
431 - Výsledok hospodárenia za vykazované obdobie	-11.395,77

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Organizácia vykazuje v uvedenej tabuľke rezervy na mzdy za nevyčerpané RD za rok 2013 vrátane zákonných odvodov Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
MP na nevyčerpané RD za rok 2013 a zákonné odvody z vyplatených miezd	2014

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

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

Textová časť k tabuľke č.8

Vykazované záväzky sú všetky s dobou splatnosti do 1 roka - viď rozpis v tabuľke

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	144	1.135,68	Predstavuje zostatok účtu SF
Dodávatelia	152	6.560,72	Faktúry za –servisné služby - energie - vodné - telefónne poplatky - vyúčtovanie komisionárskych predajov
Iné záväzky (379)	160	11.017,14	Záväzky za nevyúčtovaný tovar na KP
Zamestnanci (331)	163	26.247,61	Mzdy za 12/2013 – vyplatené v 01/2014
Zúčtovanie s org.soc.poistenia a zdravotného poistenia (336)	165	15.380,52	Predpis zákonných odvodov do fondov SP a zdravotných poisťovní za 12/2013-odvod v 01/2014
Daň z príjmov (341)	166	7.206,08	Predpis dane z príjmov (preddavková daň)
Ostatné priame dane (342)	167	1.938,76	Daň zo mzdy za 12/2013-odvod v 01/2014
Transfery a ost.zúčtov. so subj. mimo verejnej správy (372)	172	700,-	Nezúčtované darované prostriedky
Spolu		70.186,51	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	382727,93	0	0	382727,93
Spolu		382.727,93	0	0	382.727,93

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
	382727,93	0	0	0	382727,93
Spolu	382727,93	0	0	0	382727,93

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	212847,32
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0
	662 - Úroky	4,74
	668 - Ostatné finančné výnosy	59,84
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	650864,38
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	26702,19
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3678,-
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	0
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	828,-
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	23341,80
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	21228,88
	502 - Spotreba energie	115693,52
	504 - Predaný tovar	
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	50599,05
	512 - Cestovné	369,17
	513 - Náklady na reprezentáciu	197,19
	518 - Ostatné služby	73831,33
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	437352,46
	524 - Zákonné sociálne náklady	148974,99
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3601,09
	538 - Ostatné dane a poplatky	1677,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	33072,60
	553 - Tvorba ostatných rezerv	32238,41
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	672,78
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0

	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1000,-
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	121,-
	549 - Manká a škody	0
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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 ☐ áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12

Organizácia vykazuje všetky budovy okrem budovy Depozit zbierkových predmetov v Novom Meste nad Váhom, Železničná ul. ako národné kultúrne pamiatky.

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Zastupiteľstvo TSK nechválilo rozpočet na rok 2013. Trenčiansky samosprávny kraj bol celý rok v rozpočtovom provizóriu.

Čl. X

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

