

POZNÁMKY AKO SÚČASŤ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2014

ČLÁNOK I.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo účtovnej jednotky:	Vihorlatské múzeum v Humennom Námestie slobody 1
IČO:	37781391
DIČ:	2021446889 066 18 Humenné
Dátum zriadenia:	01. 04. 2002 Na základe zriaďovacej listiny vydanej Úradom Prešovského samosprávneho kraja v Prešove
Názov a sídlo zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja Námestie mieru 2 080 01 Prešov
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna účtovná závierka

Múzeum je súčasťou konsolidovaného celku.

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

Poslaním múzea je na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať, odborne spracúvať a verejnosti prezentovať hmotné dokumenty so zreteľom ku komplexnej dokumentácii vývoja prírody a spoločnosti v regióne horného Zemplína. Vo svojej špecializácii sa zameriava na výskum a dokumentáciu dejín a spôsobu života rómskeho etnika v oblasti východného Slovenska.

V rámci svojho poslania múzeum

- na základe prieskumu buduje zbierkový fond,
- odborne spravuje, nadobúda, eviduje, vyraduje, ochraňuje, konzervuje, reštauruje a sprístupňuje múzejné zbierky,
- buduje odbornú knižnicu, dokumentáciu a archív,
- zbierkové fondy prezentuje expozičnou a výstavnou činnosťou,
- a plní aj ďalšie úlohy vymedzené v Zriaďovacej listine alebo úlohy, ktorými ju poverí zriaďovateľ.

Riaditeľom organizácie je

Mgr. Vasil Fedič

Zástupkyňou organizácie a zároveň
vedúcou spoločensko-vedného,
prírodovedného a hospodársko-správneho
úseku je

PhDr. Ivana Strakošová

Priemerný počet zamestnancov
v roku 2014:

20 - z toho riadiaci: riaditeľ a 3 vedúci
oddelenia

Stav pracovníkov k 31.12.2014:

20 pracovníkov

Systemizácia pracovných miest

Príloha č. 1 k poznámke

ČLÁNOK II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Dôvod zostavenia účtovnej uzávierky: riadna ročná účtovná uzávierka

Účtovná závierka bola zostavená pri nepretržitej činnosti organizácie.

2. Úpravy pri prechode na novú metodiku účtovníctva k 1.1.2008.

Vihorlatské múzeum pri vedení účtovníctva postupuje v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Od 1.1.2008 účtuje podľa novej metodiky na základe akruálneho účtovníctva.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob, náklady súvisiace s ich obstaraním. Darované zásoby sa oceňujú reprodukčnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	5 rokov	20 %
2	8 rokov	12,5 %
3	15 rokov	6,666 %
4	30 rokov až 50	3,333 %

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.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Softwer (nad 2 400 €)	5	Rovnomerné	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis na účet 518	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 € sa účtuje rovno do nákladov na účet 501 a vedie sa iba v operatívnej evidencii.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1. skupina - dopravné prostriedky, počítače a pod.	5	rovnomerná	20 %
2. skupina – stroje, prístroje a zariadenia, kopírky, audiovizuálne systémy, kamery a pod.	8	rovnomerná	12,5 %
3. skupina –zariadenia, výmenníky tepla, elektrozvody	15	rovnomerná	6,666 %
4. Budovy a stavby	30-50 rokov	rovnomerná	3,333 – 2 %

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky múzeum tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu.

Opravné položky organizácia tvorila iba k pohľadávkam, pri ktorých bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

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:

6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky
12 mesiacov	100 % menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov.

6. Zásady pri vykazovaní transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa – **sa účtuje** do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Bežný transfer od cudzích subjektov – **sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi**

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou,, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

7. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové straty sa účtujú do nákladov, kurzové zisky do výnosov. Výmena peňazí na cudziu menu, napr. na služobné cesty, sa vykoná v banke, v ktorej má organizácia účet, kurzom banky platným ku dňu výmeny. Nepoužitú finančnú prostriedky sa vrátia do banky na účet a prepočítajú sa kurzom platným v deň odvodu. Rozdiel je kurzový zisk alebo strata, ktorá sa účtuje do výnosov alebo nákladov organizácie.

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v eurách/

• **OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 1.1.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2014
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	014	006	-	-	-	-	-
Drobný DNM	018	007	-	-	-	-	-
Ostatný DNM	019	008	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

Múzeum v roku 2014 nenakúpilo žiaden dlhodobý nehmotný majetok

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2014
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	-		-		
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	006	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
OZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	-	-
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	-	-
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	-	-
Spolu			0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v eurách/

• **OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 1.1.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2014
Pozemky	031	012	18 327,35	-	-	-	18 327,35
Umelecké diela a zbierky	032	013	-	-	-	-	-
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	1 549 982,20	27 960,00	-	-	1 577 942,20
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	52 813,03	-	-	-	52 813,03
Dopravné prostriedky	023	017	39 280,46	-	-	-	39 280,46
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	13 113,42	-	-	-	13 113,42
Ostatný DHM	029	021	-	-	-	-	-
Spolu			1 673 516,46	27 960,00	-	-	1 701 476,46

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2014
OP k pozemkom	092	012	-	-	-	-	-
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	-	-	-	-	-
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	642 261,21	132 576,26	-	-	774 837,47
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	44 710,87	1 225,20	-	-	45 936,07
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	39 280,46	-	-	-	39 280,46
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	13 113,42	-	-	-	13 113,42
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	-	-	-	-	-
Spolu			739 365,96	133 801,46	-	-	873 167,42

- ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 1.1.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	18 327,35	18 327,35
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	-	-
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	-	-
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	907 720,99	803 104,73
ZH samostatných hnutel'nych veci a súborov hnutel'nych. vecí	/022/ - /082+092/	016	8 102,16	6 876,96
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	-	-
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	-	-
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	-	-
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	-	-
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	-	-
Spolu			934 150,50	828 309,04

Vihorlatské múzeum v Humennom v roku 2014 vykonalo rekonštrukciu elektrických rozvodov a bleskozvodov v depozitári.

V priebehu roka na základe žiadosti bol múzeum upravený rozpočet na kapitálové transfery vo výške 27 960 €. Uvedené finančné prostriedky boli pridelené z prostriedkov PSK na investičnú akciu, „Rekonštrukcie elektrických rozvodov a bleskozvodov v depozitári. Múzeum v roku 2014 nevyradilo žiaden DHM.

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eurách

- OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU**

v eurách

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 1.1.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2014
Obstaranie DNM	041	009	-	-	-	-	-
Obstaranie DHM	042	022	-	27 960,00	27 960,00	-	-
Obstaranie DFM	043	032	-	-	-	-	-
Spolu			-	27 960,00	27 960,00	-	-

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Úrazové poistenie osôb v sl. aute	Poistná zmluva 6533345447	67,72
Zákonne poist. mot.voz. Gazzelle	Poistná zmluva 6572264834	153,00
Zákonne poist. mot.voz. Octavia	Poistná zmluva 6572265124	115,00
Havarijné poistenie Octavia	Poistná zmluva 6482956386	48,00
Havarijné poistenie Gazelle	Poistná zmluva 6482964132	48,00
Živelné poistenie a poistenie proti odcudzeniu – skanzen a časť kaštieľa	Poistná zmluva 4110014587	414,03

Vihorlatské múzeum z majetku má poistené dopravné prostriedky a to služobné motorové vozidlo OCTAVIA a nákladný automobil GAZelle. Ide o zákonnú poistku. Zároveň má organizácia poistené aj osoby, ktoré sa v aute prevádzajú a čiastočne aj havarijné poistenie.

V roku 2014 malá organizácia čiastočne poistené aj objekty nachádzajúce sa v expozícii ľudovej architektúry a čiastočne aj kaštieľ v čiastke **414,03 €**.

5. Opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky /eurách/

Majetok, ktorý účtovná jednotka spravuje - vlastnícke právo má ÚPSK v Prešov	Suma v eurách
Pozemky	18 327,35
Budovy, stavby	1 577 942,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	52 813,03
Dopravné prostriedky	39 280,46
Drobný dlhodobý majetok	13 113,42

Múzeum spravuje renesančný kaštieľ v Humennom, ktorý slúži ako sídlo organizácie kde sa nachádzajú aj expozičné a výstavné priestory. Ďalším objektom v správe múzea je dobový kaštieľ v Kamenici nad Cirochou, ktorý slúžil do konca roka 2012 ako depozitár muzeálnych zbierok, ale v súčasnosti je depozitár presťahovaný do vypožičaných priestorov po bývalej Obchodnej akadémii v Humennom a Expozíciu ľudovej architektúry a bývania pozostávajúcu zo 16 objektov. Pre služobné motorové vozidlo má organizácia aj vlastnú garáž.

Vo výpožičke má múzeum od roku 2012 aj priestory po Obchodnej akadémii v Humennom, ktoré využíva ako depozitár.

B. Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v eurách /riadky 035 až 039 súvahy/:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. K zníženiu zásob došlo predajom zásob. Stav zásob:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v eurách k. 1.1.2014	Prírastky	Úbytky -	Opravné položky	Hodnota v eurách k 31.12. 2014	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
132 00 - Katalógy		-	-	-	-	-	-
132 01 – Vstupenky		379,36	-	110,76	-	268,60	-
132 02 – Pohľadnice		183,20	-	43,20	-	140,00	-
132 03 - Sprievodca-brož.		828,-	-	94,30	-	733,70	-
132 07 – Sprievodca skanz		-	1200,00			1 200,00	
Spolu		1 390,56	1200	248,26	-	2 342,30	-

Prírastky tovaru v roku 2014 tvorilo vydanie sprievodcu po expozícií ľudovej architektúry a bývania.

II. Pohľadávky

- Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

P.č.	Pohľadávka		Skutočný stav k 31.12.2014						
	Číslo účtu:	Veriteľ rep. dlžník	MD	Dátum splatnosti	Spôsob zisťovania	Doklad overujúci skut. stav	Stav podľa dokladov MD	D	Dátum splatnosti
1.	311	Ing. Telepun nájom 12/04	278,56	28.12.2004	dokladovo	fa 82/2004	278,56	-	28.12.2004
2.	311	Ing. Telepun nájom 01/05	212,18	26.1.2005	dokladovo	fa 01/2005	212,18	-	26.1.2005
3	311	Jarosl.Lukáč, Teleduk servis	647,72	10.9.2012	dokladovo	Fa 2120036, 42,50,56	647,72		10.9.2012
4.	311	Klub vojenskej histórie	278,56	15.9.2014	dokladovo	Fa 2140058	278,56		15,9,2014
	311	Spolu	1 417,02				1 417,02		
	335	PHM nádrži v	84,66				84,66		

P.č.	Informácia o ošetrovaní pohľadávky				Informácie o vymožitelnosti s odôvodnením
	Upomienky	Uznanie dlhu	Súdne vymáhanie	Iné	
2.	Ing. Telepun		Ing. Telepun		prebieha súdne konanie – opakované vrátenie prípadu a dovolanie na Najvyšší súd zo strany žalovaného
3.	Jaroslav Lukáč		Jaroslav Lukáč		Prebehlo odvolacie konanie pred Krajským sudom v Prešove. Na základe súdneho rozhodnutia menovaný zaplatil nájomné za 3 mesiace. KS vrátil vec OS na prejednanie nároku týkajúceho sa služieb spojených s nájmom.

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné z rokov 2001, 2004, 2005 a z roku 2012.

Pohľadávky - opravné položky /v eurách/

Položka pohľadávok	Riadow k súvahy	Hodnota v eurách k 01.01. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Odpísané zrušené -	Hodnota v eurách k 31.12. 2014	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Telepun	061	490,74				490,74	Nedosiahnutá dohoda, pokračuje súdne konanie
Jaroslav Lukáč	061	946,52		298,80		647,72	Prebieha odvolacie konanie pred Krajským sudom v Prešove
Spolu		1 437,26		298,80		1 138,43	

Múzeum malo vytvorené opravné položky v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam, pri ktorých bolo riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako rok. Takéto opravné položky až do výšky 100 % boli vytvorené pri pohľadávke u podnikateľa pána Telepuna. V tom istom čase bola vytvorená aj opravná položka k pohľadávke podnikateľa Jaroslava Lukáča v 100% výške. S podnikateľmi pánom Telepunom a pánom Lukáčom prebieha súdne konanie. Začiatkom roka bola súdnou cestou vymožená pohľadávka od p. Lukáča. Zaplatené bolo iba čisté nájomné za 3 mesiace bez služieb vo výške 298,80 €. Spor naďalej pokračuje o vymoženie pohľadávky za služby s tým spojené..

- Pohľadávky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	694,11	84,66
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 437,26	1 417,02
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	2 131,37	1 501,68

III. Finančný majetok

Organizácia neviduje žiaden finančný majetok iba finančné účty.

Ako finančné účty sú vykazované prostriedky na bankových účtoch vo výške **17 650,25** €. V rámci peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú tam aj prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške **34,78** €. Stav pokladnice k 31.12.2013 je nula. Stav cenín na účte je **90,75** € a tvoria ich nepredané poštové známky v cene **22,35** € a stravné lístky v hodnote **68,40** €.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /€/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období účet 381 spolu z toho:	111	946,32	926,70	946,32	926,70
Poistné áut rok 2014		268,00	274,00	268,00	274,00
Predplatné časopisov a odbornej literatúry na rok 2015		443,66	445,54	443,66	445,54
Úrazové poistenie osôb v služobných autách		55,66	55,28	55,66	55,28
Aktualizácia stránok múzea na rok 2015		108,00	90,00	108,00	90,00
Havarijné poistenie aut		71,00	-	71,00	-
Poistenie majetku		-	61,88	-	61,88
Spolu	111	946,32	926,70	946,32	926,70
Príjmy budúcich období účet 385 , spolu z toho:		-	-	-	-
Spolu	113	-	-	-	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Názov položky	Hodnota v eurách k 31.12.2013	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v eurách k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	6 264,08	-	-	+7 363,23	13 627,31
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	+7 363,23	-7 363,23	-	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7 363,23	+5 789,30	-	-7 363,23	5 789,30
Spolu	13 627,31	10 131,59	-7 363,23	-	19 416,61

Vihorlatské múzeum v Humennom previedlo kladný hospodársky výsledok z roku 2013 do rezervného fondu múzea. Výsledkom hospodárenia aj v roku 2014 bol kladný hospodársky výsledok vo výške 5 789,30 €.

B. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Položka rezerv	Výška v eurách k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eurách k 31.12.2014
Na mzdy za dovolenku	3 143,64		3 143,64	-	-
Na odvody sociálneho a zdravotného poistenia	1 082,29		1 082,29	-	-
Rezerva na odmenu k živ. jubileu 50. rokov	-		-	-	-
Rezerva na odstupné	-		-		-
Rezervy spolu:	4 225,93		4 225,93	-	-
Rezervy ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	4 225,93		4 225,93	-	-

V zmysle nariadenia múzeum v roku 2014 netvorilo rezervu na dovolenku ani na odvody do poisťných fondov.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade / riadky súvahy 140 a151/

Závazky podľa doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky v lehote splatnosti	6 839,09	6 271,40
Spolu krátkodobé záväzky	6 839,09	6 271,40

Závazky k 31.12. 2014 sú v lehote splatnosti a sú finančne kryté. Sú to náklady za tepelnú energiu za mesiac december 2014.

a/ sociálny fond / riadok súvahy č. 140/

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade

Názov	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 1.1.	14,17	39,34
Tvorba na ťarchu nákladov	1 349,05	1 568,88
Tvorba z iných zdrojov	0	0
Čerpanie	1 323,88	1 573,44
Stav k 31.12.	39,34	34,78

Sociálny fond organizácia tvorí vo výške 1,25 % z vyplatených miezd / bez náhrad/na ťarchu nákladov organizácie. Z fondu organizácia prispievala v roku 2014 na stravné pracovníkom, na dopravné a na regeneráciu pracovnej sily, na dar pri narodení dieťaťa a na odmeny pri životných jubileách.

3. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	-	-	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	6 638,61	-	-	6 638,61
Zdroje DHM – odpis DHM nakúpeného z iných zdrojov		6 638,61	-	-	6 638,61
Spolu	180	6 638,61		-	6 638,61

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v eurách/
zdroj 111

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2013	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2014
	6 638,61	-	-	-	6 638,61
Spolu	6 638,61	-	-	-	6 638,61

Na účte 384 je zúčtovaný do výnosov kapitálový transfer poskytnutý zo zdroja 111 - štátny rozpočet.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v eurách/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eurách
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	18 113,25
	604 – Tržby za predaný tovar	902,55
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		-
c) Aktivácia	624- Aktivácia	-
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	-
	633 – Výnosy z poplatkov	-
e) Finančné výnosy	662 - Úroky	60,24
f) Mimoriadne výnosy	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	-
g) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	4 225,93
	658 – Zúčtovanie zákonných OP z prevádzkovej činnosti	298,80
h) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	222 905,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	133092,02
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	37204,40
	694 – Výnosy samosprávy z KT	-
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov	400
i) Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	58 970,52
	642 – Tržby z predaja DHM	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v eurách/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eurách
a) Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	10 943,98
	502 – Spotreba energie	45 831,08
	504 – Predaný tovar	720,28
b) Služby	511 – Opravy a udržiavanie	42 556,70
	512 – Cestovné	1 478,52
	513 – Náklady na reprezentáciu	318,93
	518 – Ostatné služby	30 842,36
c) Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	139 713,91
	524 – Záonné sociálne poistenie	48 464,76
	527 – Záonné sociálne náklady	11 775,05
	528 - Ostatné sociálne náklady	-
e) Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	2 564,67
	538 – Ostatné dane a poplatky	198,46
f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546– Odpis pohľadavky	-
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	-
	549 - Manka a škody	-
g) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNHM a DHM	133 801,46
	552 – Tvorba zákonných rezerv	-
	557 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	-
h) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 173,25
	578 – Ostatné mimoriadne náklady	-

Náklady organizácie za rok 2014 boli vo výške 470 383,41 €. Najväčšiu časť nákladov, tak ako po minulé roky, tak aj teraz tvoria mzdové náklady vo výške 139 713,91 € a odvody na zákonné sociálne poistenie vo výške 48 464,76 €. Z prevádzkových nákladov najväčšia položka je pri spotrebe energie – tepelnej a elektrickej v čiastke 45 831,08 €.

Celkové výnosy organizácie za sledované obdobie boli vo výške 476 172,71 €. Mimo príspevku najväčšiu časť výnosov tvorili výnosy z prenájmu priestorov a archeologických výskumov v čiastke 58 970,52€ a vstupne v čiastke 15 994,75 €. Výsledkom hospodárenia bol zisk vo výške 5 789,30 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v eurách/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	18 113,25	14 532,65
604	Tržby za tovar	003	902,55	672,55
504	Predaný tovar	004	720,28	615,22
	Tržby celkom /001+002+003-004/	005	18 295,52	14 589,98
501	Spotreba materiálu	006	10 943,98	8 465,63
502	Spotreba energie	007	45 831,08	56 743,07
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	-	-
511	Oprava a udržiavanie	009	42 556,70	32 340,87
512	Cestovné	010	1 478,52	400,42
513	Náklady na reprezentáciu	011	318,93	353,41
518	Ostatné služby	012	30 842,36	19 506,95
521	Mzdové náklady	013	139 713,91	124 897,94
524	Zákonné sociálne poistenie	014	48 464,76	43 513,27
525	Ostatné sociálne poistenie	015	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	016	11 775,05	10 541,28
528	Ostatné sociálne náklady	017	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	018	-	-
532	Daň z nehnuteľností	019	2 564,67	2 564,67
538	Ostatné dane a poplatky	020	198,46	227,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021	133 801,46	133 251,02
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/	022	468 489,88	432 806,15

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Organizácia nemá žiadne záznamy na spomínaných účtoch.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v eurách/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Obstarávacia cena
1-801/2	Renesančný kaštieľ v Humennom – kultúrna pamiatka č.109/1	1 369 498,08
1-801/4	Dobový kaštieľ v Kamenici n Cirochou - kultúrna pamiatka č.2343	118 143,17
	Spolu	1 487 641,25

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Úrad Prešovského samosprávneho kraja rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2014 stanovil pre Vihorlatské múzeum príspevok na bežné výdavky vo výške 217 139,- €. Rozpis bol oproti roku 2013 navýšený o 5 139,- €. Zvýšený príspevok bol premietnutý do navýšenia miezd a odvodov v zmysle zákona 553/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov platného od 1.1.2014.

V priebehu sledovaného obdobia bol príspevok zo strany Prešovského samosprávneho kraja navýšený o 42 971 €. Sú to finančné prostriedky z MK SR na podané projekty v celkovej výške 37 205 € a 5 766 € na energetický audit a hmotnú zainteresovanosť pracovníkov.

Bežný transfer:

Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
Rozpis záväzných ukazovateľov č. 14/SR/K/2014	217 139	-	217 139	217 139
Rozpoč. opatrenie č. 1647/26/K/2014		+ 3 000	+ 3 000	3 000
Rozpoč. opatrenie Č. 2405/28/ K/2014		+ 2 766	+2 766	2 766

Spolu zdroj 41	217 139	+5 766	222 905	222 905
Rozpoč. opatrenie č. 814/K/2014	-	+ 30 000	30 000	24 291
č. 2487/K/2014		- 5 709	- 5709	
Rozpoč. opatrenie 1102/19/K/2014	-	+10 000	10 000	10 000
Rozpoč. opatrenie 1432/24/K/2014	-	+ 2 234	2 234	2 234
Rozpoč. opatrenie č. 2467/K/2014	-	+ 680	+ 680	+ 680
Spolu zdroj 111	-	37 205	37 205	37 205
Spolu	217 139	42 971	260 110	260 110

Kapitálový transfer:

v eur

Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
Rozpoč. opatrenia č. 1835/0/7/K/2014	0	27 980	27 980	27 960
Spolu	0	27 980	27 980	27 960

Koncom mesiaca októbra bol múzeu upravený rozpočet na kapitálové výdavky. Finančné prostriedky boli pridelené z rezervného fondu PSK na investičnú akciu Rekonštrukcia elektroinštalácie a bleskozvodov v depozitári.

Príjmy bežného rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet 2014	Rozpočet po zmenách 2014	Skutočnosť k 31.12.2014
111	Zo štátneho rozpočtu	-	37 205	37 204,40
41	Príjmy z VÚC	217 139	222 905	222 905
43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
46	Vlastné príjmy	38 211	61 057	78 191,80
71	Iné zdroje - z mesta,	0	400	400
41	Kapitálové granty a transféry	0	27 980	27 960
Spolu		255 350	349 547	366 661,20

Výdavky bežného rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
	111	Zo štátneho rozpočtu	-	37 205	37 204,40
	41	Príjmy z VÚC	217 139	222 905	222 905
	43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
	46	Vlastné príjmy	38 211	61 057	60 541,55
	70	Iné zdroje - z mesta, iné	0	400	400
	41	Kapitálové transfery	0	27 980	27 960
Spolu			255 350	349 547	349 010,95

Zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte 17 650,25 € a na účte sociálneho fondu 34,78 €.

Príjmy kapitálového rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
41	Kapitálové transfery z VÚC	0	27 980	27 960
Spolu		0	27 980	27 960

Výdavky kapitálového rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
713005	41 ÚPSK	Rekonštrukcia elektroinštalácie a bleskozvodov	-	27 980	27 960
	Spolu		0	27 980	27 960

Čl. IX.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky

Vihorlatské múzeum v Humennom je v sudnom spore s S pánom Telepunom. Vedie sa súdny spor o nezaplatení nájomného za december 2005 a január 2006. Vo veci bol vydaný rozsudok, ktorým došlo ku vzájomnému započítaniu pohľadávok, avšak proti tomuto rozsudku múzeum podalo odvolanie na Krajský súd v Prešove. Krajský súd v Prešove svojim uznesením rozsudok zrušil a vec vrátil súdu prvého stupňa na ďalšie konanie. Po ďalšom pojednávaní súdu prvého stupňa dňa 12.10.2011 vydal rozsudok, ktorým zaviazal žalovaného Ing. Jozefa Telepuna zaplatiť múzeu dlžnú čiastku a trovy právneho zastupovania. Po vynesení rozsudku sa však žalovaný odvolal, vec bola opätovne postúpená na Krajský súd v Prešove a následne na Najvyšší súd SR a tak súdny spor stále trvá.

Múzeum ako žalovaný vystupoval v súdnom spore žalobcu Medra a.s. o zaplatenie nákladov na rekonštrukciu prenajatých priestorov firmou Domino Tip s.r.o. z rokov 1997 až 2001. Túto pohľadávku firma Domino Tip s.r.o. postúpila firme Medra. Súdny spor Vihorlatské múzeum vyhralo. Žiaľ aj keď súd rozhodol v prospech múzea, múzeum bolo nútené zaplatiť právnika, ktorý ho zastupoval v súdnom spore nakoľko firma Medra na zaplatenie poplatkov a ostatných nákladov spojených so súdnym sporom nereagovala. Múzeum požiadalo svojho právnika, aby súdne trovy vymáhal formou exekúcie. Dospel však neúspešne.

Vihorlatské múzeum v roku 2013 podalo žalobu na pána Lukáča za nezaplatenie nájomného a služieb s tým spojených. Pán Lukáč po vypovedaní nájomnej zmluvy v roku 2012 neuhradil dlžné nájomné za posledné 4 mesiace. Priestor vypratal čiastočne a kľúče odovzdal koncom októbra 2012. Nakoľko k mimosúdnej dohode nedošlo múzeum podalo žalobu. Súd prvý krát rozhodol, že žalovaný je povinný zaplatiť nájomné iba za 3 mesiace bez služieb s tým spojených. Múzeum sa voči rozsudku odvolalo, nakoľko nájomca riadne užíval prenajatý priestor a kľúče odovzdal až koncom októbra 2012. Začiatkom roka 2014 menovaný zaplatil iba čistý nájom. Za služby spojené s nájomom nezaplatil. Súdny spor ďalej pokračuje.

Múzeum v sledovanom období 2014 sa zameralo na plnenie takých úloh, ktoré boli finančne nenáročné. Išlo predovšetkým o prípravu podkladov k projektom, a to predovšetkým k projektu „Stavebné úpravy renesančného kaštieľa v Humennom – II. etapa“, ktorý podávala Agentúra regionálneho rozvoja PSK, projekt na „Opravu striech objektov – Skanzen Humenné V. etapa – ukončenie“ a na „Reštaurovanie izby uhorských kráľov“ ako aj projekty na rôzne kultúrne aktivity na Mesto Humenné. V sledovanom období sa pripravil aj 22. ročník výstavy Karpatská kraslica a odborní pracovníci sa pripravili na novú turistickú sezónu a na najväčšiu akciu, ktorú múzeum realizuje každoročne a to Medzinárodný deň v múzeu, ktorý sa tohto roku konal 18. mája. V mesiaci september sa v organizácii začala realizovať digitalizácia vybraného zbierkového fondu, ktorá pokračuje aj v roku 2015.

V treťom štvrtroku sme zrealizovali aj opravu striech na objektoch v skanzene a začali a koncom roka aj ukončili ďalšiu etapu reštaurovanie izby uhorských kráľov.

Veľkým prínosom pre organizáciu sú aj finančné prostriedky získané z archeologických výskumov, ale taktiež aj prenájom nevyužitých priestorov.

Koncom roka boli múzeu na základe žiadosti pridelené aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky. Na základe výberového konania – cenová ponuka, bola zrealizovaná rekonštrukcia elektroinštalácie a bleskozvodov v depozitári múzea.

Ďalšie projekty múzeum podalo na Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny prostredníctvom, ktorého boli prijatí dvaja pracovníci na § 52a, t.j. na 9 a 18 mesiacov a ďalší 3 boli prijatí na aktivačnú činnosť po dobu 6 mesiacov. Múzeum podávaním projektov sa tak snaží finančne vykrývať časť rozpočtu, ktorý je už dlhšie obdobie poddimenzovaný.

V Humennom, dňa 25.3.2015

Vypracovala: Vasková Marta, ekonómka

**Mgr. Vasil Fedič
riaditeľ múzea**