

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dubnické múzeum, m.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Svätého Jakuba 623/5, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	37 922 335
Dátum zriadenia	01.07.2005
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosti múzeí a pamiatková starostlivosť
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Bc. Lenka Peťovská – poverená funkciou riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3 1

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske stroje, zariadenia dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	1/4 až 1/8
Technologické zariadenia, účelové stroje	6 až 12 rokov	1/6 až 1/12
Drobné stavby, inžinierske stavby	20 až 25 rokov	1/10 až 1/25
Budovy	40 až 50 rokov	1/40 až 1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 € do 650 €, 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 35 € do 500 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. 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.

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 závierka, 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 závierka, 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)

Stav k 31. 12. 2013: 986 044, 60 Eur

Prírastky: 800,00 Eur – umelecké diela

Úbytky: 1 952,81 Eur – zbierkové predmety

Presuny: 0,00 Eur.

Stav k 31. 12. 2014: 986 044, 60 Eur

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Umelecké diela	800,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	22 196, 78
Budovy, stavby	955 636,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	6 258,73

2. Dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň

4. Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

5. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

vývoj opravnej položky k zásobám - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Mesto Dubnica nad Váhom		52,50	ZO SLOVES

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.2
pohľadávka v lehote splatnosti do 30 dní – 52,50 Eur.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Sociálny fond	202,82
Depozitný účet	3622,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.3

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Vlastné imanie	
Výška vlastného imania k 31. 12.2013	- 2 012,67
Zvýšenie	218,74
Zníženie	2531,89
Výška vlastného imania k 31.12.2014	737,96

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.4

Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2014 : 3 939,76

Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2013: 3 576,66

Textová časť k tabuľke č. 4

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	111,53	Služby
Zamestnanci	2 167,10	Mzdy
So. poisť., zdravotné poisť.	1 163,72	Odvody
Preddavok na daň zo ZČ	259,40	Daň
Ostatné záväzky	16,94	Iné záväzky
Sociálny fond	221,07	SF

3. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** - účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 641,97
642 – Tržby z predaja materiálu	1 757,90
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 884,07
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	
e) finančné výnosy	0,06
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	0,06
668 - Ostatné finančné výnosy -	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	125 370,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	92 902,36
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32 129,15
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	339,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo	

verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	28 614,52
501 - Spotreba materiálu	12 918,44
502 - Spotreba energie	15 696,08
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	19 367,68
511 - Opravy a udržiavanie	1 169,12
- oprava xxx	
512 - Cestovné	217,64
513 - Náklady na reprezentáciu	428,62
-	
518 - Ostatné služby	17 552,30
-	
c) osobné náklady	41 974,86
521 - Mzdové náklady	30 623,63
524 - Zákonné sociálne náklady	9 516,09
525 - Ostatné sociálne poistenie	3,25
527 - Zákonné sociálne náklady	1 785,98
528 - Ostatné sociálne náklady	45,91
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022-028)	4 901,71
Ostatné zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	23,40
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 878,31
f) odpisy, rezervy a opravné položky	30 176,34
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	30 176,34
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
g) finančné náklady	299,54
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	299,54
-	
h) mimoriadne náklady	
572 - Škody	

Dubnické múzeum, m.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

ch) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 459,15
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	8 459,15
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky -	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
k) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	29 852, 61	771,11
Drobný nehmotný majetok	1 348,21	771,12
Zbierkové predmety	5 028,31	771,13
Knihy - knižnice	2 215,35	771,14
Majetok v OTE	12 359,06	791

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.5

Nehnutel'ná kultúrna pamiatka - Kaštieľ – 735 256,52 Eur

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Dubnica nad Váhom	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			92 902,36

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.6

Návrh rozpočtu mesta na roky 2014 – 2016 bol spracovaný a predložený MsZ na schválenie v legislatívne určených termínoch. Návrh rozpočtu bol zverejnený spôsobom obvyklým na verejnú diskusiu. Počas zverejnenia neboli zo strany občanov, ani zo strany poslancov MsZ vznesené žiadne námietky, doplnenia, prípadne požiadavky. Poslanci MsZ však na svojom zasadnutí dňa 12. 12. 2013 k predloženému návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 a roky 2015 – 2016 uznesenie neprijali, resp. znenie uznesenia č. 470/2013 bolo o tom, že „MsZ neprijalo uznesenie k predloženému návrhu“, pretože nesúhlasili s navrhnutým riešením nedostatku vlastných zdrojov na rekonštrukčné práce (komunikácie a materské školy) zdrojmi cudzími.

Nasledujúcim uznesením č. 471/2013 poslanci rozhodli o začlenení do rozpočtu mesta do výdavkov sumu 181 tisíc eur na dokončenie výmeny okien v MŠ Pod hájom, MŠ C II 85, MŠ C II 72 včítane elekovaného pracoviska C I 29, avšak bez zdrojov na strane príjmov.

Opakovala sa situácia spred roka a mesto teda opäť hospodáril podľa rozpočtu roku predchádzajúceho, čiže uplatňovalo rozpočtové provizorium.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo 28. 1. 2014 bol opätovne predložený materiál s návrhom rozpočtu na roky 2014 – 2016 a poslanci svojím uznesením č. 6/2014 tento návrh schválili v znení:

- a) schvaľuje rozpočet mesta na rok 2014 vrátane programov a podprogramov so schválenou úpravou spočívajúcou vo vypustení akcií krytých z úverových zdrojov, a to
- rekonštrukcie miestnych komunikácií v objeme 1 000 000 eur,
 - rekonštrukcie materských škôl v objeme 650 000 eur,
 - projekt OPIS (operačný program informatizácie spoločnosti) v objeme 692 303 eur.

- b) berie na vedomie rozpočet mesta na roky 2015 – 2016 vrátane programov a podprogramov.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.