

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vlastivedné múzeum v Hlohovci
Sídlo účtovnej jednotky	Františkánske námestie 1, 920 01 Hlohovec
IČO	36086975
DIČ	2021423767
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Hlavnou činnosťou múzea je muzeálna činnosť - záchrana a ochrana zbierok a pamiatok. Organizácia nemá podnikateľskú činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Urminský riaditeľ
Zástupca štatutára (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Rudolf Vavro od 01. 01. 2015 do 04. 03. 2015, Mgr. Branislav Varga od 05. 03. 2015 do 31. 05. 2015 a od 01. 09. 2015 do 31. 12. 2015 , Mgr. Soňa Koleničová od 01. 06. 2015 do 31. 08 .2015, Boli zástupcovia riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	18 z toho 4 vedúci zamestnanci

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou organizácia nevytvára.**

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou organizácia nevytvára .**

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné

☒ iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou organizácia nevytvára.**

i) **Zásoby získané bezodplatne, ak cenu nie je možné zistiť,** oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 : Na základe novely opatrenia MF SR č. MF / 21231/2014- 31, ktorá upravujem podrobnosti o postupoch účtovania, **organizácia netvorí rezervu na mzdy pre rok 2016, lebo nemá podnikateľskú činnosť.**

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**

Organizácia nemá ani neobchoduje s derivátmi.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Organizácia nezabezpečuje majetok a záväzky derivátmi.

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

r) **Finančný prenájom**

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu organizácia nevykazuje ako svoj majetok .

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

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Spôsob odpisovania majetku sa robí na základe odpisového plánu, ktorý je vyhotovený v počítačovom programe Ispin.

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 :

Účtovná jednotka sa rozhodla, že :

-pri **drobnom hmotnom majetku od 0 EUR do 997 EUR** bude viesť operatívnu (pomocnú) evidenciu (OTE) . OTE sa bude zaraďovať cez účtovný program iSPIN – neúčtovne, tie sa neevidujú na podsúvahových účtoch.

-pri **drobnom hmotnom majetku od 997 Eur do 1700 Eur** sa bude zaraďovať cez účtovný program iSPIN - v evidencii drobný majetok - účtovne a zároveň **na podsúvahových účtoch 7XX**

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2015 organizácia netvorila opravné položky k majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie 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 cudzích subjektov – organizácia nečerpala.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

V roku 2015 mala organizácia pridelený:

1. Bežný transfer :

- od svojho zriaďovateľa : s kódom zdroja 41 a s kódom programového rozpočtu : 10 03 05 , ktorý sa účtuje na účte 354,
- od iných subjektov mimo verejnej správy, ktorý vedie organizácia na účte 372, s kódom zdroja 72c

- z Mestského úradu, M. R. Štefánika 1, 920 01 Hlohovec, na účte 359 , s kódom zdroja 11h

- 2. **Kapitálový transfer** : v roku 2015 od zriaďovateľa - s kódom zdroja 41, ktorý sa účtuje na účte 354.

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

Organizácia nemá majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

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

1. názov účtovnej jednotky : Vlastivedné múzeum v Hlohovci
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku : 31. 12. 2015
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia = 131 274,15 - zostatková hodnota - zostatková hodnota)
4. + prírastky =32 186,-Eur
5. - úbytky = 17 143,92 Eur
6. +/- presuny = 0.- Eur
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia = 146 316,23 Eur – zostatková hodnota

Obstarávacía cena = úbytok majetku organizácia neúčtuje v roku 2015 - vyradenie majetku.

Oprávky = prírastky sú odpisy majetku , úbytky – vyradenie majetku v roku 2015 nebolo.

Prírastky na majetku bol nákup z kapitálových výdavkov a preradenie majetku do správy na základe zmluvy od zriaďovateľa.

Opravné položky = v roku 2015 sa neúčtujú.

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

Poistenie majetku organizácie **zabezpečuje zriaďovateľ, v poisťovni Kooperatíva.**

Ročné poistné je **207,78 Eur. V decembri 2015 bol poistený aj nový osobný automobil Dacia Dokker a to havarijné aj zákonné poistenie.**

Predmetom poistenia sú budovy a hnuťelný majetok proti živelným pohromám.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - organizácia nemá

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma - obstarávacía cena
Pozemky	3 450,51
Budovy, stavby	143 297,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	51 719,42
Dopravné prostriedky	23 726,41
Dlhodobý hmotný majetok	35 710,75
Spolu :	257 904,60

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo** :
Organizácia nemá majetok ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo.
- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku:
Organizácia opravné položky k majetku pre rok 2015 nevytvára.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 : **Organizácia nemá dlhodobý finančný majetok.**

- b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku** - organizácia nemá

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): – **organizácia nemá.**

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
– **organizácia nemá**

- b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): – **organizácia nemá**

- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
– **organizácia nemá**

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 - Zásoby - **organizácia nevedie opravné položky k zásobám**

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : **organizácia nevedie.**

- c) spôsob a výška **poistenia zásob** : **zásoby organizácia nemá, ani ich nepoistuje.**

2. Pohľadávky

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

Organizácia má len pohľadávky za vyšlé faktúry na účte 311 voči týmto firmám :

V.N. M. Real s.r.o. Levice, VF0322013, suma =3983,27 Eur, táto pohľadávka je po lehote splatnosti.

Lehota splatnosti bola do 16.10.2013.

Vymáhanie tejto pohľadávky vybavuje štatutárny zástupca organizácie Mgr. Jozef Urminský.

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

Textová časť k tabuľke č.3 -

Organizácia vytvorila v roku 2014 opravnú položku k pohľadávke v sume 3983,27 Eur na účte 391. Vymáhanie pohľadávky má v kompetencii riaditeľ múzea Mgr. Jozef Urminský .

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

Účet 311 – Odberatelia , uvedení v bode a)

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k
31. decembru bežného účtovného obdobia = 3983,27 Eur, korekcia – opravná položka 3983,27 Eur, Netto
0,- Eur.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 :

1. pohľadávky so zostatkovou **dobou splatnosti do jedného roka k 31. 12. 2015 = 3983,27 Eur,**
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - **organizácia nevedie**
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - **organizácia nevedie.**

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :**
- organizácia nevedie

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka
obmedzené právo s nimi nakladať : - **organizácia nevedie**

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku :

Organizácia má tri bankové účty, jeden - prevádzkový účet dotačný, druhý - sociálny fond, tretí - Dary a granty. Pokladnica sa vedie v EUR, v cudzej mene sa nevedie. V roku 2015 sa ceniny účtovali priamo do spotreby.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	086	0	19120,53	19120,53	0
Bankové účty	088	18976,35	316838,10	314958,06	20856,39
Spolu		18976,35			20856,39

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať :** - **organizácia nemá**

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

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**
Organizácia účtovala v roku 2015 len náklady budúcich období na účte 381. Zostatok k 31.12.2014 zúčtovala do nákladov v roku 2015.

Náklady budúcich období v roku 2015:

Dodávateľ:	Doklad zo dňa :	Suma :
Poradca s.r.o. Žilina	DFB00158/15 , 23.10.2015	31,60 EUR
Poradca s.r.o. Žilina	DFB0130/15, 08.09.2015	8,90 EUR
Poradca s.r.o. Žilina	DFB0129/15, 04.09.2015	27,60 EUR
Decus s.r.o. Žilina	DFB0179/15, 25.11.2015	70,00 EUR
Petit Press a.s. Bratislava	DFB0188/15, 03.12.2015	25,00 EUR
Slovenská pošta, Banská Bystrica	DFB0181/15, 26.11.2015	35,28 EUR
Poradca s.r.o. Žilina	DFB0063/15 , 18.05.2015	58,80 EUR
Spolu :		257,18

Náklady z účtu 381 budú v nasledujúcom účtovnom období zaúčtované do nákladov za rok 2016

Príjmy budúcich období **organizácia nemala.**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	223,22	257,18	223,22	257,18
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	223,22	257,18	223,22	257,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 :

- a) Vlastné imanie : Zákonný rezervný fond , nevysporiadaný výsledok z minulých rokov, výsledok hospodárenia
- b) výška vlastného imania k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia :
 - 421 - Zákonný rezervný fond : = 0,- Eur , bez zostatku, vyčerpaný
 - 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov : = 113 031,88 Eur
 - 431 - Výsledok hospodárenia : = 2364,73 Eur (zisk)

- c) + zvýšenie :
 421- Pre zákonný rezervný fond = nemá
 428- nevysporiadaný výsledok minulých rokov a výsledok hospodárenia = nemá
 431- Výsledok hospodárenia = nemá
- d) - zníženie :
 421- Pre rezervný fond – nemá náplň,
 428- Nevysporiadaný výsledok minulých rokov zníženie naša organizácia nemá.
 431- Výsledok hospodárenia : - 6963,11 = strata v roku 2015
- e) +/- presun :
 421- Zákonný rezervný fond : 0,- Eur bez zostatku, vyčerpaný : + 2364,73 Eur tvorba zo zisku a zároveň vyčerpanie -2364,73 Eur
 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov : = 2364,73 Eur (zisk z roku 2014)
 431 - Výsledok hospodárenia : = - 2364,73 Eur (presun na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov)
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia :
 421- Zákonný rezervný fond : 0,- Eur bez zostatku, vyčerpaný
 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov : = **115 396,61 Eur**
 431- Výsledok hospodárenia : = - **6963,11 Eur strata - rok 2015**
- g) 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 :
Účet 421 je zákonný rezervný fond bol vytvorený zo zisku, slúžil na vyrovnanie strany pre budúce účtovné obdobia.
 Zdrojom tvorby rezervného fondu príspevkovej organizácie je celkový kladný výsledok hospodárenia PO za bežné účtovné obdobie. Rezervný fond nie je peňažným fondom, tzn., že nie je krytý peňažnými prostriedkami, používa sa len na vysporiadanie straty. Vzniknutá strata sa z rezervného fondu vysporiada účtovne.
Na účte 428 je účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov .
Na účte 431 - je účtovaný výsledok hospodárenia .
V roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala významné chyby minulých rokov.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 :

Rezervy- rezervy organizácia nečerpala v roku 2015.

Na základe novely opatrenia MF SR č. MF / 21231/2014- 31, ktorá upravujem podrobnosti o postupoch účtovania, **organizácia netvorí rezervu na mzdy pre rok 2016 za nevyčerpané dovolenky z roku 2015, lebo nemá podnikateľskú činnosť.**

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) rezerva - krátkodobá - **netvorí sa**

- b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia = 0,- Eur
- c) + tvorba = 0,- Eur
- d) - použitie = 0,- Eur
- e) - zrušenie = 0,- Eur
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia = 0,-
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv – **netvorí sa**
- h) opis významných položiek rezerv – **organizácia netvorí**

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 :

záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- 1.výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia : = 20126,31 Eur .
- 2.výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: = 17493,45 Eur.

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka :

bežné účtovné obdobie : 19504,25

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : 16737,90

Ide o krátkodobé záväzky :

Účet : 321 – dodávatelia – neuhradené faktúry so splatnosťou do budúceho účtovného obdobia

Účet : 379 – Iné záväzky - mzdy zamestnancov za december 2015

Účet : 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia – súvisiace so mzdami zamestnancov za december 2015 (Sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne : Union, VŠZP, Dôvera)

Účet: 342 – Ostatné priame dane - súvisiace so mzdami zamestnancov za december 2015 – daň z príjmov zo závislej činnosti

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - **záväzky zo sociálneho fondu:**

bežné účtovné obdobie : = 622,06 Eur

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : = 755,55 Eur

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 0,-

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu,

Krátkodobé záväzky - dodávatelia, mzdy za 12/2015

Mzdy budú vyplatené v januári 2016 (zamestnanci - účet 379 , poisťovne - účet 336, daňový úrad - účet 342),

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
---------	---------------	-----------------	------

472 – Závazok zo soc. fondu	144	622,06	Dlhodobý záväzok
321 - Dodávatelia	152	1610,29	Krátkodobý záväzok
379 – Iné záväzky mzdy pre zamestnancov	160	10460,-	Krátkodobý záväzok
336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia	165	6200,20	Krátkodobý záväzok
342 – Ostatné priame dane	167	1233,76	Krátkodobý záväzok
Spolu		20126,31	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 : - **organizácia nečerpá bankové úvery ani finančné výpomoci**

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru:

-**organizácia nečerpá bankové úvery ani finančné výpomoci**

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) - **organizácia nečerpá dlhopisy krátkodobé emitované dlhopisy**

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** – **organizácia nečerpá**

4. Časové rozlíšenie

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

a) -**popis významných položiek časového rozlíšenia : výnosy budúcich období - kapitálový transfer - odpisy**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho: 383	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:384	182	164,-	0	164,-	0,-
Spolu					

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384: podľa čl. VI druhého bodu:

Na účte 384 organizácia účtuje kapitálový transfer - len odpisy majetku.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov:

- tržby za vlastné výkony a tovar - 20063,22 Eur
- zmena stavu vnútroorganizačných zásob - organizácia neúčtovala
- aktivácia- organizácia neúčtovala
- daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov- organizácia neúčtovala
- finančné výnosy – organizácia neúčtovala
- mimoriadne výnosy- organizácia neúčtovala
- Výnosy z transferov spolu : 243 967,03 Eur

- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov – 5753,49 Eur

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	20063,22
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	0
	668 - Ostatné finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	241349,01
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	1504,02
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	600,-
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	164,-
	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	350,-
	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	5753,49
	653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
Spolu :		269783,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy : 38 562,10 Eur
b) služby : 41 011,80 Eur
c) osobné náklady 192 091,89 Eur
d) dane a poplatky 1116,24 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky : 3938,42 Eur
f) finančné náklady 26,40 Eur
g) mimoriadne náklady 0,- Eur
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 0,- Eur
i) ostatné náklady = 0,-

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	24129,33
	502 - Spotreba energie	14432,77
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8718,31
	512 - Cestovné	4471,-
	513 - Náklady na reprezentáciu	1205,08
	518 - Ostatné služby	26617,41

c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	136912,91
	524 - Záonné sociálne náklady	44539,40
	527- Záonné sociálne náklady	10639,58
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	1116,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	3938,42
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,-
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,-
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	26,40
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
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
i) ostatné náklady	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
	549 - Manká a škody	0
		0
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- poisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	-	276 746,85

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti :

Organizácia nemá náklady voči audítorskej spoločnosti .

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií :

Textová časť : 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 ☐ nie

Hlavnou činnosťou múzea je muzeálna činnosť- záchrana a ochrana zbierok a pamiatok. Prevažná časť príjmu je z dotácie od zriaďovateľa organizácie. Organizácia nie je založená na podnikateľskú činnosť. Náklady sú hradené z dotácie, ktoré sú schválené podľa návrhu rozpočtu.

V tabuľke sú uvedené všetky tržby a náklady organizácie, ktoré má uvedené na účtoch vo výkaze ziskov a strát za rok 2015/2014.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov:**
 - organizácia neúčtovala deriváty v roku 2015
- 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách:**
 - organizácia neprenajíma majetok .

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
 - **takýmto majetkom organizácia nedisponuje.**
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
 1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Takéto pasíva organizácia nemá.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11
Textová časť k tabuľke č.11
Organizácia nemá takýto majetok .

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy: **nie sú**

2. Ostatné finančné povinnosti :

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch -
- organizácia nemá.

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 :** - organizácia nemá

a) – **organizácia nemá**

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane: - **organizácia nemá**

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia : - **organizácia nemá**

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou : - **organizácia nemá**

b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby : - **organizácia nemá**

c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane: - **organizácia nemá**

d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv: - **organizácia nemá**

e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou: - **organizácia nemá**

f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá : - **organizácia nemá**

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 na základe uznesenia č. 138/2014/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 17.12.2014, listu z odboru kultúry č. 05517/2014/OKUL-006 z dňa 15.12.2014 a v zmysle § 12 ods. 1 zákona NRSR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov. Pre Vlastivedné múzeum v Hlohovci platí kód programového rozpočtu : 10.03.05, ktorý používala spolu s rozpočtovou klasifikáciou v čerpaní rozpočtu bežných. **Rozpočet na rok 2015 – bežné výdavky v sume = 230 000,- Eur.**

1. Úprava ukazovateľov rozpočtu na rok 2015 : č. 0230/2015/OKUL-013 zo dňa 14.04.2015 a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **bol upravený : navýšenie o = 653,- Eur**

2. Úprava ukazovateľov rozpočtu na rok 2015 : č. 02301/2015/OKUL-16 zo dňa 16.06.2015 a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **bol upravený : navýšenie o = 4900,- Eur**

3. Úprava ukazovateľov rozpočtu na rok 2015 : č. 02301/2015/OKUL-17 zo dňa 23.07.2015 a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **bol upravený : navýšenie o = 9000,- Eur**

4. Úprava ukazovateľov rozpočtu na rok 2015 : č. 02301/2015/OKUL-32 zo dňa 07.12.2015 a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **bol upravený : navýšenie o = 628,- Eur**

Spolu rozpočet na rok 2015 = 245 181,- Eur. –bežný transfer z TTSK Trnava

Kapitálový transfer : schválený na základe uznesenia č. č. 06368/2015/OHP-10 z dňa 14.12.2015 a v zmysle § 12 ods. 1 zákona NRSR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov, s kódom zdroja 41.

Rozpočet na rok 2015 – kapitálové výdavky v sume = 12793,- Eur.

Spolu dotácia od zriaďovateľa : = 257 974,- Eur

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, sú uvedené v tabuľke č. 12, čl. IX. - Príjmy bežného rozpočtu.

Väčšiu časť príjmu tvorí dotácia od zriaďovateľa, ktorá bola schválená **na rok 2015** v sume 230 000,- Eur. Navýšený rozpočet od zriaďovateľa o = 15 181,- Eur. Spolu dotácia na bežné výdavky s kódom zdroja **41** bola v sume = **245 181 Eur**.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa s **kódom zdroja 41** bol **12 793 Eur**.

Ostatné príjmy sú :

Vlastné príjmy organizácie = **26633,77,- Eur** s kódom zdroja **46**.

V roku 2015 bolo prijaté sponzorské vo výške = **350,- Eur**, s **kódom zdroja 72c**, a dotácia z Mestského úradu bola = **600,- Eur**, s **kódom zdroja 11 H**.

Suma spolu : = 285 557 , 77 Eur.

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov je **14111,01 Eur** s kódom zdroja **131E** a **4207,09 Eur** s kódom zdroja **46**. Spolu v sume = **18 318,10 Eur**. Prostriedky boli **v roku 2015 vyčerpané**.

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Kapitálový transfer od zriaďovateľa, ktorý bol schválený v roku 2015, s **kódom zdroja 41** bol **12 793 ,- Eur**, ktorý bol určený na nákup osobného automobilu Dacia Dokker.

- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, sú uvedené v tabuľke č. 13 čl. IX. - Výdavky bežného rozpočtu.

Výdavky rozpočtu s kódom **zdroja 41** (čerpaná z príjmov zriaďovateľa) boli spolu v sume = **240 031,- Eur**. Výdavky s kódom **zdroja 46** (čerpané z vlastných príjmov) boli v sume = **28 418,97 Eur** (súčasťou výdavkov je aj suma = **4207,09 Eur**, zostatok z predchádzajúceho

účtovného obdobia s kódom zdroja **46**). Výdavky s kódom **zdroja 131E** (prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia – zostatok) boli v sume = **14111,01 Eur**.

Výdavky s kódom zdroja 72 C boli v sume = **350,- Eur** a

Výdavky v s kódom zdroja 11 H boli v sume = **600,- Eur**.

Spolu výdavky v roku 2015 = 283 510 , 98 Eur.

Na základe príjmov a čerpania rozpočtu **pre rok 2015** zostali prostriedky **pre rok 2016** s kódom zdroja **131 F v sume = 17 943,- Eur** a s kódom **zdroja 46 v sume = 2421,89 Eur** . Spolu zostatok prostriedkov z minulého obdobia je = **20 364,89 Eur**. Prostriedky s kódom zdroja **131 F sa budú čerpať v roku 2016 na mzdy zamestnancov za obdobie : december 2015, ktoré sa vyplácajú v januári 2016.** Podrobný popis je uvedený v tabuľke.

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Kapitálový transfer od zriaďovateľa, ktorý bol schválený v roku 2015, **s kódom zdroja 41 bol = 12 793,- bol v roku 2015 aj vyčerpaný – podľa pokynu zriaďovateľa.**

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **organizácia neeviduje.**
- f) Organizácia nemá dlhy podľa osobitného predpisu⁵⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

V organizácii nenastali iné žiadne zmeny k 31. 12. 2015.

V Hlohovci dňa 18. 01. 2016

Ingrid Vargová Tienesová
ekonóm

Mgr. Jozef Urminský
riaditeľ