

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Oravské múzeum P.O.Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Sídlo účtovnej jednotky	Dolný Kubín
IČO	36145106
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno-výchovná činnosť
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Mária Jagnešáková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Floreková Zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Fyzický stav 56, prepočítaný stav 55,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	51
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 %
1	5	1/5
2	8	1/8
3	20	1/20
4	40 stavby	1/40
	80 budovy	1//80

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, 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 | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V sledovanom období bola uhradená a zaradená klimatizovaná vitrína pre reštaurované renesančné textilie vo výške 36 730,29 € (KZ 41) a rekonštrukcia a obnova prízemnia Thurzovho paláca vo výške 150 360,45 € (KZ 41 – 147 999,71 € a KZ 46 – 2360,74 €), v rámci projektu „História je svedkom doby, života pamiatky a majstrom života. Taktiež boli zakúpené a zaradené výkonné palubné rádiostanice s retrazlančnou stanicou v sedle Beskýd v hodnote 21 268,18 € (KZ 41 – 21 268 € a KZ 46 – 0,18 €) a vyskoteplotné tepelné čerpadlá pre administratívnu budovu a turistické centrum z vlastných finančných prostriedkov v hodnote 28 788,48 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby vrátane obstarania, živelné poistenie	4 466,32
Súbor hnutel'ného prevádzkového majetku, živelné poistenie	126,02
Obstaranie hmotných investícií, živelné poistenie	7,15
Súbor hnutel'ného prevádzkového majetku, Poistenie pre prípad odcudzenia	330
Vandalizmus hnutel'ný a nehnutel'ný majetok, poistenie pre prípad odcudzenia	200
Súbor stroje, prístroje a zariadenia, poistenie strojov	259,50
Technolog. zariadenia, súčasť stavieb účty 021, 042, poistenie strojov	-
Dopravné prostriedky, zákonné a havarijné poistenie	1 158,84

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

Záložné právo je zriadené na Oravskú lesnú železnicu medzi Žilinským samosprávnym krajom (záložca) a Slovenskou agentúrou pre cestovný ruch Banská Bystrica (záložný veriteľ) po dobu trvania projektu. Jedná sa o pozemky v k.ú Oravská Lesná 17130/1 a 17130/3, v k.ú. Zákamenné 5835 a 5838. Predmetom záložného práva sú aj stavby – prevádzková budova, hospodárska budova a remíza.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	6 662 263,97

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

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):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014	Popis zabezpečenia pôžičky

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Organizácia v sledovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob	Živelné poistenie	14,41
Súbor zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	40

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Róbert Kapala, Dolný Kubín	61	4 754,49	Prenájom priestorov, exekúcia
Ľubomír Gavorník, Dolný Kubín	61	4 660,99	Prenájom priestorov, exekúcia
Alphanet, Dolný Kubín	61	360,49	Prenájom priestorov, exekúcia
Dušan Hujík, Or. Podzámok	61	15 431,41	Užívanie priestorov Or.hradu, vymáhané prostredníctvom právnik
Stredoslovenská energetika Žilina	65	5 847,66	Preplatok elektrickej energie za rok 2015
Slovnaft Bratislava	70	1 115,97	Nevyúčtované pohonné hmoty
spolu	60	32 171,01	

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

Textová časť k tabuľke č.3

V roku 2015 organizácia netvorila opravné položky. Stav k 31.12.2015 je 8964,07 €.

Z toho vyplýva, že opravné položky sú vytvorené vo výške 100% k faktúre 20100006 – 6 131,03 € a k faktúre 2011007 – 2 833,04 €. Tieto faktúry sú za náklady spojené s užívaním priestorov Oravského hradu – Dušan Hujík, Oravský Podzámok.

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Hujík, užívanie priestorov Oravského hradu	8 964,07	Stav ako v roku 2014.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Oravské múzeum vykazuje na účte odberateľa pohľadávky vo výške 25 207,38 €

Po lehote splatnosti: 25 207,38 €

Róbert Kapala, Dolný Kubín, prenájom + úhrada faktúry 4 754,49 €

- z roku 1998, vymáhaná prostred. Exekútora,

Ľubomír Gavorník, Dolný Kubín, prenájom + úhrada faktúry 4 660,99 €

- z roku 1998, vymáhaná prostr. Exekútora,

Alphanet Dolný Kubín, prenájom 360,49 €

- z roku 2004, vymáhané prostr. exekútora,

Dušan Hujík, Oravský Podzámok 15 431,41 €

- refundácia nákladov vzniknutých s užívaním priestorov na

Oravskom hrade za obdobie 1.1.2007-31.12.2009, za obdobie

1.1.2010-31.12.2010, za obdobie 1.1.2011-31.12.2012 a za obdobie

1.1.2013 – 14.1.2014

vymáhané prostredníctvom právnik

Pohľadávky voči zamestnancom (účet 335) predstavujú výšku 1 115,97 € (jedná sa o nevyúčtované pohonné hmoty). Ostatné pohľadávky (účet 315) je tvorený z vyúčtovania elektrickej energie – preplatku za rok 2015 vo výške 5 847,66 €. Celková výška pohľadávok múzea k 31.12.2015 je 32 171,01 €. K faktúram Dušan Hujík boli v zmysle zákona o účtovníctve vytvorené opravné položky v hodnote 8 964,07 €. Výška pohľadávok po korekcii je 23 206,94 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane predstavujú výšku 6 963,53 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú výšku 25 207,38 €.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		0

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
pokladnica	0
ceniny	352,15
Bankové účty	51 699,96

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 938,01
Predpl. domény	129,23
Predpl. časopisy	595,12
Predpl.telefón.popl.	67,67
Predpl. poistné	1 750,81
Predpl. antivírus.programy	1 080
Predpl. licencie	315,18
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond (421)	V priebehu roka znížený o 53 993,79 €, ide o vysporiadanie straty z roku 2014. Stav k 31.12.2015 – 13 965,47 €.
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	Preúčtovanie oprávok z dôvodu zmeny KZ z 46 na 41 vo výške 1 515,32 €, stav k 31.12.2015 – 85 725,77 €.
Výsledok hospodárenia (431)	Preúčtovaná strata z roku 2014 vo výške 53 993,79 € do rezervného fondu. Stav výsledku hospodárenia k 31.12. 2015 – 38 041,33 €.
Stav vlastného imania	137 732,57 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Textová časť k tabuľke č.8

Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2015 je 91 846,64 €, z toho účet 321 dodávateľa 8 201,92 € (faktúry za teplo 982,76 €, VÚB POS terminál poplatky 28,47 €, za PHM 160,68 €, ASO Vending za kávu 30,96 €, ŽSK hovorné Orange 56,80 €, dopl. za odber ÚZZ 46,97 €, vyúčtovania el. energie doplatky 6 726,81 €, Slovak Telekom telefónne poplatky 168,47 €).

Účet 325 ostatné záväzky (týkajúce sa komisionálneho predaja) 33 603,15 €, účty 331,336,342,379 (týkajúce sa výplaty miezd) 50 041,57 €. Dlhodobé záväzky predstavujú výšku 884,44 €, ide o účet 472 záväzky zo sociálneho fondu. Spolu krátkodobé a dlhodobé záväzky k 31.12.2015 sú vo výške 92 731,08 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Jedná sa o záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	884,44	Zostatok sociálneho fondu
Dodávateľa (321)	8 201,92	Týkajúce sa prevádzkových nákladov z roku 2015
Ostatné záväzky (325)	33 603,15	Týkajúce sa komisionálneho predaja
Iné záväzky (379)	699,11	Týkajúce sa výplaty miezd za 12/2015
Zamestnanci (331)	28 969,25	Týkajúce sa výplaty miezd za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	17 749,14	Týkajúce sa výplaty miezd za 12/2015
Ostatné priame dane (342)	2 624,07	Týkajúce sa výplaty miezd za 12/2015
Spolu	92 731,08	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Organizácia nevyužívala bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci.

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	981 086,22
Kapitálový transfer 11B5	53 072,80
Kapitálový transfer 11G	264 169,23
Kapitálový transfer 111	201 324,84
Kapitálový transfer 37	451 335,23
Kapitálový transfer 70	6 737,12
Kapitálový transfer 72	2 247
Bežný transfer 111	2 200

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Projekt „História je svedkom doby, životom pamiatky a majstrom života“	KZ 37 – 2 125, KZ 11B5 – 250
Projekt „Gorali včera a dnes“ Drevenica Oravská Lesná	KZ 37 – 616,25, KZ 11B5 – 145
Projekt „V hrade a podhradí“ Oddychová zóna pod Oravským hradom	KZ 37 – 29 228,10

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	826 422,73
602 - Tržby z predaja služieb	771 891,97
- vstupné	770 176,87
- kopírovacie služby	113,10
- kultúrny program pre verejnosť	1 602
604 – Tržby z predaja služieb	54 530,76
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
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) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	13 563,70
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	13 563,70
- vratky	1 670,80
- prenájmy	11 892 ,90

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

f) finančné výnosy	17,60
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
663 - Kurzové zisky	17,60
668 - Ostatné finančné výnosy -	
g) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	634 779,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	550 901,52
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	38 688,53
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	19 494
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 891,98
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	11 976,13
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	6 827,04
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	
Účtová trieda 6	1 474 783,23

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	230 387,44
501 - Spotreba materiálu	146 200,22
502 - Spotreba energie	50 854,26
- elektrická energia	42 118,01
- voda	630,84
- plyn	8 105,41
-	
504 - Predaný tovar	33 332,96
b) služby	382 540,04
511 - Opravy a udržiavanie	259 555,90
- Opravy Oravského hradu	150 300,37
- Opravy administratívnej budovy	108
- Opravy Čaplovičovej knižnice	59,41
- Opravy Florinovho domu	17 370
- Opravy budov Oravskej lesnej železnice	33 165,47
- Opravy Hájovne pod Babou horou	5 180
- Opravy terénnej stanice	1 510,40
- opravy dopravných prostriedkov	3 082,07
- opravy meracej a monitorovacej techniky	5 953,16

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- opravy vozového parku OLŽ	41 937,46
- ostatné opravy	889,56
512 - Cestovné	12 678,14
513 - Náklady na reprezentáciu	2 689,04
-	
518 - Ostatné služby	107 616,96
-	
c) osobné náklady	731 522,69
521 - Mzdové náklady	527 928,46
524 - Záonné sociálne náklady	162 799,84
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 782,80
527 - Záonné sociálne náklady	35 011,59
d) dane a poplatky	1 628,30
532 - Daň z nehnuteľností	27,99
538 - Ostatné dane a poplatky	1 600,31
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	76 620,32
551 - Odpisy DNM a DHM	76 620,32
- odpisy z vlastných zdrojov	12 236,64
- odpisy z cudzích zdrojov	64 383,68
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	10 463,95
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
563 – Kurzové straty	100,49
568 - Ostatné finančné náklady	10 363,46
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
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 subjektov 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	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	2 356,54
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	2 356,54
-	

Oravské múzeum P.O. Hviezdoslava v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov	1 222,62
591 - Splatná daň z príjmov	1 222,62
Účtová trieda 5	1 436 741,90

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	771 891,97	773 807,02
604	Tržby za tovar	03	54 530,76	44 819,06
504	Predaný tovar	04	33 332,96	102 750,19
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	793 089,77	715 875,89
501	Spotreba materiálu	06	146 200,22	206 097,06
502	Spotreba energie	07	50 854,26	62 989,78
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	259 555,90	235 599,71
512	Cestovné	10	12 678,14	6 114,08
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 689,04	2 281,26
518	Ostatné služby	12	107 616,96	111 965,08
521	Mzdové náklady	13	527 928,46	511 464,71
524	Zákonné sociálne poistenie	14	162 799,84	160 592,39
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 782,80	5 420,79
527	Zákonné sociálne náklady	16	35 011,59	36 550,87
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	27,99	511,40
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 600,31	3 438,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	76620,32	90 164,78
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 389 365,83	1 433 190,79

Textová časť :

Príspevková organizácia nespĺňa 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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	1 056 751,52	750

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 - tabuľka č.10.
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

- 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:

- 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
- 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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Organizácia má v správe nasledovné nehnuteľné kultúrne pamiatky: Oravský hrad, Renesančnú budovu č.9 v Oravskom Podzámku, Čaplovičovú knižnicu v Dolnom Kubíne, Florinov dom v Dolnom Kubíne, Rodný dom M.Kukučina v Jasenovej, Oravskú lesnú železnicu – trať a Hviezdoslavovu hájovňu.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.4.2015 uznesením č. 5/10
- druhá zmena schválená dňa 21.9.2015 uznesením č. 6/12
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 3/13
- štvrtá zmena schválená dňa 21.12.2015 uznesením č.
-

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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:

alebo

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.