

Poznámky

k účtovnej závierke k 31.12.2015

Balneologické múzeum v Piešťanoch, Beethovenova 5, 921 01 Piešťany

IČO: 36 086 967, príspevková organizácia.

Zriaďovacia listina zo dňa 1.apríla 2002 Trnavského samosprávneho kraja, Starohájska 10, 917 01 Trnava, č. j. 1357 a potvrdením o registrácii múzea vydaného MK SR reg. č. RM 36/98 zo dňa 31.7.1998.

Účtovná závierka – riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) je zriadená za účelom poskytovať kultúrne služby v oblasti múzejníctva.

Štatutárny zástupca: PhDr. Vladimír Krupa

Počet zamestnancov 11, z toho jedna pracovníčka na rodičovskej dovolenke, ktorú ukončila v septembri 2015.

ÚJ je zostavená za splnenia predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V priebehu účtovného roku nebola zmenená účtovná metóda ani účtovné zásady.

Oceňovanie jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

Zásoby

Pohľadávky

Krátkodobý finančný majetok

Časové rozlíšenie na strane aktív aj pasív

Záväzky

Získavame nákupom a oceňujeme ich obstarávacou cenou

Všetky vyššie uvedené položky získané bezodplatne oceňujeme nulovou hodnotou.

Majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Odpisový plán zostavujeme podľa zákona o dani z príjmu, odpisy tvoríme rovnomerne.

Hodnotu majetku neznižujeme

Transfery vykazujeme od zriaďovateľa na bežné výdavky s KZ 41 na účte 354, zo štátneho rozpočtu s KZ 111 na účte 357, od obcí na účte 357.

Kapitálový transfer sme v roku 2015 dostali iba na nákup zbierkových predmetov.

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: Pohľadávky, záväzky prepočítavame ku dňu vzniku pohľadávky a záväzku, pri cestovných náhradách účtujeme k prvému dňu mesiaca, v ktorom začala pracovná cesta zamestnanca.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

ÚJ neeviduje žiadny nehmotný dlhodobý majetok. Softvér, ktorý používame, nám v súčasnosti poskytuje Trnavský samosprávny kraj a softvér z minulosti sme vyradili pre jeho nepoužívanie a zastaranosť.

Dlhodobý hmotný majetok máme k 31.12.2015 v nasledujúcom zložení:

Počiatočný stav:	123.279,61 €
Prírastok:	6.600,00 €
Úbytok:	1.092,08 €
Konečný stav:	128.787,53 €

Poistenie majetku zabezpečuje Trnavský samosprávny kraj.

Na majetok nemáme zriadené záložné právo, ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Členenie dlhodobého majetku:

Budovy, haly, stavby	4.223,31 €
Stroje, prístroje, inventár	107.441,76 €
Dopravné prostriedky	12.276,15 €
Pozemky	4.846,31 €
Spolu dlhodobý hmotný majetok:	128.787,53 €

Oprávky k majetku boli tvorené pravidelne každý mesiac, nebol prerušený odpis.

Opravné položky k majetku nevytvárame.

Dlhodobý finančný majetok

ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok

Majetkové podiely ÚJ v iných spoločnostiach.

ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

Dlhodobé cenné papiera a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

ÚJ nemá vyššie uvedený majetok.

Obežný majetok:**Zásoby:**

ÚJ nevytvára zásoby, tovar a materiál nakupuje na priamu spotrebu a tak aj tento nákup účtujeme.

Pohľadávky:

Počiatočný stav:	1.020,00 €
Prírastok:	9.726,50 €
Úbytok:	10.746,50 €
Zostatok:	0,00 €

V zložení:

Účet 311 :	0,00 €
------------	--------

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo, ani ÚJ nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Finančné účty:

Pokladnica k 31. 12.2015:	2.177,43 €
Bankové účty:	37.401,52 €
Spolu:	39.578,95 €

Bankové účty v skutočnosti vykazujú sumu 28.021,53 €, čo je o 9.380,00 € menej. Rozdiel nastal v tom, že v posledný pracovný deň ekonómky sme hradili nákup zbierkových predmetov - rímsky prsteň - vo výške 15.000,00 €. Táto suma bola zložená z grantu z MK SR, spolufinancovania z TTSK, príspevku TTSK, z daru a zo sponzorských prostriedkov vytvorených v minulosti. Aby sme nemuseli sumu deliť, uhradili sme ju z darovacieho účtu. Zároveň sme vytvorili predpis na účte 379 – Ostatné záväzky, ktorým sme vytvorili záväzok na vrátenie finančných prostriedkov na Darovací účet.

Ekonómka si rozdiel nevšimla, nakoľko stav bankových účtov súhlasil s prezentáciou bankových účtov, ktoré kontroluje po každom zaúčtovanom výpise.

V roku 2016 sme previedli finančné prostriedky na darovací účet, čím sme si vrátili prostriedky, ktoré sme použili na nákup zbierok. Rozdiel vznikol tým, že sa finančné prostriedky vrátili na darovací účet v inom ročnom období.

V zložení podľa jednotlivých bankových účtov:

Základný účet	22.591,46 €
Darovací účet:	5.173,21 €
Sociálny fond	256,85 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci:
ÚJ neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie:

ÚJ účtovala na účte 381 – náklady budúcich období úhradu nákladov na odbornú literatúru a časopisy pre rok 2015 v hodnote 125,02 € v zložení:

Publikácia Poradca	58,80 €
Pamiatky a múzeá, Krásky Slovenska,	
Historický časopis	50,22 €
Slovenský národopis	16,00 €

Vlastné imanie:

Celková hodnota vlastného imania k 31.12.2014: 38.224,54 €

Celková hodnota vlastného imania k 31.12.2015: 52.952,85 €

v zložení:

Vlastné imanie:	11.651,24 €
Závázky celkom:	40.718,39 €
V tom: zúčt.transf.rozpočtu obce a VÚC	9.912,02 €
Závázky so sociálneho fondu	358,36 €
Dodávateľia	136,00 €
Iné záväzky	13.471,56 €
Zamestnanci	1.707,62 €
Zúčtovanie soc.poist. a ZP	3.389,22 €
Priame dane	790,40 €
Transfery zúčt.so subj.mimo	
verejnej správy	10.953,21 €

Výnosy budúcich období **583,22 €**

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci:

ÚJ v účtovnom období roku 2015 nemala žiadne bankové úvery ani ostatné návratné finančné výpomoci.

Výnosy:

Tržby za vlastné výkony	14.899,46 €
Výnosy z transferov	204.743,15 €
v tom: bežné transf.	165.043,00 €
BT zo ŠR a in.subj.ver.správy	9.963,00 €
BT od ostat.subj.mimo ver.správy	8.037,41 €

KT Z VÚC	9.746,38 €
KT zo ŠR	6.333,36 €
KT od iných subj.mimo ver.správy	5.620,00 €
Náklady:	
Spotrebované nákupy:	22.862,59 €
v tom: spotreba materiálu	10.945,53 €
spotreba energie	11.917,06 €
Služby:	37.306,41 €
v tom: opravy a udržiavanie	753,25 €
cestovné	260,49 €
náklady na reprezentáciu	368,57 €
ostatné služby	35.924,10 €
Osobné náklady:	137.488,86 €
v tom: mzdové náklady	98.846,82 €
záonné sociálne poistenie	32.112,83 €
záonné sociálne náklady	6.529,21 €
Dane a poplatky:	302,82 €
v tom: ostatné dane a poplatky	302,82 €
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:	60,00 €
v tom: ostatné pokuty,penále a úroky	60,00 €
Odpisy:	1.149,58 €
v tom: odpisy DNHM	1.149,58 €
Finančné náklady:	72,02 €
v tom: ostatné finančné náklady	72,02 €

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahových účtoch má ÚJ evidovaný majetok, ktorý je rozdelený na analytické účty na drobný majetok, OTE, drobný dlhodobý nehmotný majetok v zložení:

- Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018)	952,68 €
- Drobný majetok (028)	42.299,21 €
- OTE	29.998,20 €
- v celkovej hodnote	73.250,09 €

Informácie o rozpočte:

Rozpočet Balneologického múzea bol schválený uznesením č. 138/2014 zastupiteľstvom TTSK dňa 15.12.2014

163.000,00 €

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.6.2015	6.000,00 €
- druhá zmena schválená dňa 8.6.2015	7.700,00 €
- tretia zmena schválená dňa 22.7.2015	2.000,00 €
- štvrtá úprava schválená dňa 22.7.2015	4.995,00 €
- piata úprava schválená dňa 23.7.2015	380,00 €
- šiesta úprava schválená dňa 14.8.2015	215,00 €
- siedma úprava schválená dňa 22.7.2015	964,00 €
- ôsma úprava schválená dňa 26.11.2015	48,00 €
- deviata úprava schválená dňa 9.12.2015	1.079,00 €
- desiatu úprava schválená dňa 9.12.2015	3.000,00 €

Rozpočet po úprave

189.381,00 €

Prehľad o rozpočte:**Príjem:**

KZ	Schválený	Upravený	Skutočnosť
41	163.000,00	170.418,00	170.418,00
46	11.550,00	11.550,00	33.230,57
111	0,00	15.963,00	15.963,00
52	0,00	3.000,00	3.000,00
Spolu:	174.550,00	200.931,00	222.611,57

Výdaj:

KZ	Schválený	Upravený	Skutočnosť
41	163.00,00	170.418,00	170.418,00
46	11.550,00	11.550,00	8.461,68
111	0,00	15.963,00	15.963,00
52	0,00	3.000,00	3.000,00
Spolu:	174.550,00	200.931,00	197.842,68

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami:

24.768,89 €

V tom: bežný účet

22.591,46 €

Pokladňa:

2.117,43 €

Kapitálové príjmy aj výdavky ÚJ mala na nákup zbierkových predmetov v nasledujúcom zložení:

Granty z MK SR	KZ 111	6.000,00 €
VÚC	KZ 41	5.375,00 €
VÚC	KZ 52	3.000,00 €
Spolu:		14.375,00 €