

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Gemersko – malohontské múzeum
Nám. M. Tompu 5, Rimavská Sobota
Dátum zriadenia: 1. 4. 2002
Názov a sídlo zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 35985097
Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky: riadna

2. Informácie o činnosti účtovnej jednotky:

- príspevková organizácia – činnosti múzeí

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Riaditeľ:	PhDr. Oľga Bodorová
Vedúci vedecko-odb.oddelenia:	PhDr. Alexander Botoš
Vedúci odd. dokumentácie a správy zbierok:	RNDr. Ján Aláč
Vedúca hospodársko-spr. úseku:	Jarmila Bocmanová

Priemerný počet zamestnancov: 18
Z toho vedúcich zamestnancov: 3

Organizačné členenie:

- vedecko-odborné oddelenie
- oddelenie dokumentácie a správy zbierok
- hospodársko – správny úsek

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Zmena účtovných metód a účtovných zásad: --
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek: v obstarávacej cene (písm. a - r)
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 1 700,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

- c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- e) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný bezodplatne: spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne.
- f) Dlhodobý finančný majetok: organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.
- g) Zásoby obstarané kúpou: Účtovná jednotka o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom B. Zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- i) Zásoby získané bezodplatne: spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.
- j) Pohľadávky: pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou.
- k) Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, do položky náklady budúcich období (381) sa účtuje predplatné časopisov na budúci rok, spravovanie internetovej domény, inzercia v Cestovnom informátorovi a pod.
- m) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: spoločnosť tvorí rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.
- p) Majetok obstaraný z transferov: -
- q) Finančný prenájom: spoločnosť neeviduje majetok obstaraný na základe finančného prenájomu.

4. Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to do jej výšky. Daňovník odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania (§ 27 zák. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov) alebo metódou zrýchleného odpisovania (§ 28 zák. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov). Spôsob odpisovania určí daňovník pre každý novoobstaraný hmotný majetok a nemožno ho zmeniť po celú dobu jeho odpisovania.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania. Daňové odpisy

dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Novoobstaraný dlhodobý majetok sa zatriedi v zmysle tejto smernice do príslušných odpisových skupín v zmysle zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Dlhodobý majetok odpisovaný sa začne odpisovať odo dňa jeho zaradenia do používania. Novelou zákona 595/2003 Z.z. uverejnená v zbierke zákonov pod číslom 33/2014 Z.z. sa menia odpisové skupiny a doba odpisovania. Doterajšia odpisová skupina 3 s dobou odpisovania 12 rokov sa rozdeľuje na nové odpisové skupiny 3 a 4. Doterajšia odpisová skupina 4 bola rozdelená na nové odpisové skupiny 5 a 6, keď do odpisovej skupiny 6 boli priradené vybrané administratívne typy budov s dlhšou 40-ročnou dobou odpisovania.

Dlhodobý majetok odpisovaný sa odpisuje rovnomerne podľa nasledujúcej tabuľky:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: –
7. Zásady pre vykazovanie transferov: –
8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu EURO: –

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, pohyb obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (viď tabuľka č. 1).
- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
 1. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel a havarijné poistenie motorových vozidiel, ročné poistné 191,51 €.
 2. Od 1.1.2015 na základe Mandátnej zmluvy č. 295/2015/ODDSM zabezpečuje činnosti na základe uskutočnenia verejnej súťaže na poistenie majetku, zodpovednosti za škodu, ďalej PZP a HP motorových vozidiel pre BBSK a Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK Maklérska spoločnosť OK Group Slovakia, a.s. so sídlom: Pekárska 40/A, 917 01 Trnava. Na základe uskutočnenia verejnej súťaže na poistenie majetku, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel a havarijného poistenia boli od 16.1.2015 prijaté nové rámcové zmluvy definujúce rozsah a podmienky poistenia pre BBSK a Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK nasledovne:

- Poistenie majetku na dobu určitú s účinnosťou od 16.1.2015 – 31.12.2018 (Poistovňa Uniqa, a.s.)
 - Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu na dobu určitú s účinnosťou od 16.1.2015 – 31.12.2018 (Poistovňa Uniqa, a.s.)
 - PZP motorových vozidiel s účinnosťou od 16.1.2015 – 31.12.2018 (Poistovňa Kooperativa, a.s.)
 - HP motorových vozidiel s účinnosťou od 16.1.2015 – 31.12.2018 (Poistovňa Kooperativa, a.s.)
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok: –
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

a) pohyb obstarávacích cien v €

Účet	Názov majetku	Poč. stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presun	Stav k 31.12.2016
018	Drob.dlhodobý nehm. majetok	6 403,79	0	0	0	6 403,79
031	Pozemky	16 762,61	0	0	0	16 762,61
021	Budovy	566 056,64	33 049,27	0	0	599 105,91
022	Stroje, príst. a zar.	145 264,45	0	0	0	145 264,45
023	Dopr. prostriedky	23 509,94	0	0	0	23 509,94
028	Drob. DHM	150 976,27	12 554,78	5 393,41	0	158 137,64
029	Ostat. DHM	10 584,00	0	0	0	10 584,00
	Spolu	919 557,70	45 604,05	5 393,41	0	959 768,34

b) pohyb oprávok a opravných položiek v €

Účet	Názov	Poč. stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presun	Stav k 31.12.2016
078	Oprávky k nehmot. majetku	6 403,79	0	0	0	6 403,79
081	Oprávky k budovám	44 503,75	276	0	0	44 779,75
082	Oprávky k strojom a zariadeniam	111 541,53	9 058,23	0	0	120 599,76
083	Oprávky k doprav. prostriedkom	23 509,94	0	0	0	23 509,94
088	Oprávky k drob. DHM	150 976,27	12 554,78	5 393,41	0	158 137,64
089	Oprávky k ostat. DHM	330,81	1 323,24	0	0	1 654,05
	Spolu	337 266,09	23 212,25	5 393,41	0	355 084,93

- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo: -

f) Opis dôvodov zvýšenie, zníženia a zrušenia opravných položiek k majetku: -

2) Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: -

b) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku: -

3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach: -

4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok: -

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom B.

Týmto spôsobom sa *priamo do spotreby*, bez účtovania na sklad, účtuje drobný nákup :

- nákup odbornej literatúry, novín a ostatných tlačív
- drobný materiál určený na bežnú údržbu a opravu
- drobný hmotný dlhodobý majetok
- spotreba pohonných hmôt

Spôsobom B sa účtuje aj *všeobecný materiál a drobný hmotný majetok*.

2. Pohľadávky (viď tabuľka č. 4)

1. Odberatelia (účet 311) – neuhradené faktúry v hodnote	3 508,99 €
z toho:	
a) Invest Company s.r.o. Ján Földi-za nájomné a úroky z omeškania	
z roku 2011	1 137,75 €
b) Roland Farkaš, R. Janovce	2 130,24 €
2. Ostatné pohľadávky (účet 315) – preplatok za el. energiu	315,89 €
3. Iné pohľadávky (účet 378) za škodu podľa právoplatného rozsudku vydaného Okresným súdom	
v Rimavskej Sobote (krádež odkvapov v kúrii v Rimavských Janovciach) z roku 2008	521,41 €
4. Pohľadávka voči DÚ, preplatok na dani z príjmov za prenájom	2 125,91 €

Druh pohľadávky	Hodnota v €
- odberatelia (účet 311) – neuhradené faktúry:	3 508,99
- v tom: Roland Farkaš, R. Janovce 2 130,24 €	
Invest.Company s.r.o. 1 137,75 €	
-ostatné pohľadávky (účet 315) za preplatok za el. energiu	315,89
- iné pohľadávky (účet 378) za škodu vzniknutú krádežou odkvapov v kúrii v Rimavských Janovciach v roku 2008 (právoplatný rozsudok vydaný Okresným súdom v Rimavskej Sobote)	521,41
341 Daň z príjmu – pohľadávka voči DÚ	2 125,91
SPOLU:	6 472,20

3. Finančný majetok

Finančný majetok organizácie tvorí pokladničná hotovosť, bankové účty a ceniny.

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2016

Druh finančného majetku	Hodnota v €
Pokladnica – peňažná hotovosť (211)	426,12
Ceniny (213) v tom: - poštové známky: 123,60 € - stravné lístky: 1 529,50 € - celinové obálky: 716,99 €	2 370,09
Bankové účty (221)	52 545,37
SPOLU:	55 341,58

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Organizácia neeviduje žiadne poskytnuté finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, do položky náklady budúcich období (381) sa účtuje predplatné časopisov na budúci rok, spravovanie internetovej domény, inzercia v Cestovnom informátorovi a pod.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie (viď tabuľka č.5)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi. Fondom tvoreným zo zisku je zákonný rezervný fond, iné fondy sa netvoria.

B Záväzky

1. Rezervy

Organizácia nevytvára žiadne dlhodobé rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Organizácia neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky v lehote splatnosti tvoria dlhodobé záväzky, a to záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky voči dodávateľom a daň z príjmu, ktoré sú v lehote splatnosti. Viď tabuľka č. 8.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci:

organizácia neeviduje žiadne bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

Organizácia účtuje na účte 384 odpisy z majetku obstaraného z prijatých kapitálových transferov z Ministerstva kultúry SR.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Celkové výnosy na hlavnú činnosť organizácie za rok 2016 boli vo výške 300 788,91 €, z toho tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 36 154,26 € (12,02 % z celkových výnosov) a výnosy z transferov vo výške 264 634,65 € (87,98 % z celkových výnosov).

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb (602,604,644,648) sme dosiahli v roku 2016 vo výške **36 154,26 €**

z toho:

- tržby z prenájmu priestorov	9 005,99 €
- tržby z predaja služieb – režijné náklady nájomníkov	4 259,31 €
Spolu nájom+režijné náklady za r. 2016	13 265,30 €
- tržby zo vstupného	2 686,55 €
- za archeologické výskumy (5 výskumov)	7 100,00 €
- predaj propagačného materiálu	340,86 €
-zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	32,01 €
-ostatné výnosy - vyúčtovanie spotreby el. energie za rok 2016	1 911,48 €
-ostatné výnosy – z plnenia za poisťnú udalosť	9 443,84 €
-ostatné výnosy – refundácie ÚPSVaR	120,86 €
-ostatné výnosy – z ročného zúčtovania zdrav. poist. za rok 2016	1 253,36 €

2. Náklady

Celkové náklady na hlavnú činnosť organizácie na rok 2016 boli vo výške 303 645,94 €, z toho bolo financovaných z daňových príjmov BBSK 241 923,00 € (79,67 % z celkových nákladov), zo ŠR ÚV SR 1 225,00 € (0,40 % z celkových nákladov), zo ŠR Fond na podporu umenia 10 220,06 € (3,37 % z celkových nákladov) a z vlastných zdrojov 50 277,22 € (16,56 % z celkových nákladov). Náklady sme čerpali podľa schváleného a upraveného rozpočtu na rok 2016.

Podľa vybratých ukazovateľov sme ich čerpali nasledovne:

Rozdelenie nákladov:

Čerpanie	Celkom v celých €	%	BBSK v celých €	% z BBSK	ŠR v celých €	% z ŠR	GMM v celých €	% z GMM
Náklady celkom z toho	303 645,94	100,00	241 923	100,00	11 445,06	100,00	50 277,22	100,00
Osobné náklady	217 473,86	71,62	199623	82,52	0	0	17 850,83	35,50
Prevádzkové a finančné náklady	86 172,08	28,38	42300	17,48	11 445,06	100,00	32 426,69	64,50

Spotrebované nákupy (50) činili 40 460,63 €, t.j. 13,32 % z celkových nákladov.

Spotreba materiálu (501) bola vo výške 18 734,23 €, t.j. 6,17 % z celkových nákladov, zo ŠR MK SR 10 220,06 €, t.j. 54,55 % z celkových nákladov na spotrebu materiálu, z daňových príjmov BBSK 4 827,92 €, t.j. 25,77 % z celkových nákladov na spotrebu materiálu, z vlastných príjmov 3686,25 €, t.j. 19,68 % z celkových nákladov na spotrebu materiálu.

V rámci týchto ukazovateľov sme čerpali:

Druh nakúpeného materiálu	Hodnota v €
- kancelársky materiál	965,79
- materiál na kult. aktivity	320,12
- čistiace potreby	247,43
- konzervačný a rešt. materiál	296,83
- knihy, časopisy, tlač	378,59
- dlhodobý hmotný majetok do 1660,00 €	12 554,78
- pohonné hmoty, oleje, kvapaliny	1 276,59
- tonery	1 150,20
- ostatný materiál na prevádzku	1 543,90
SPOLU:	18 734,23

Spotreba energie (502) bola vo výške 21 726,40 € t.j. 7,16 % z celkových nákladov, financované transferom z daňových príjmov BBSK vo výške 21 642,92 € t.j. 99,62 % z celkových nákladov na energiu, financované z vlastných príjmov vo výške 83,48 €, t.j. 0,38% z celkových nákladov na energiu.

Druh energie	Hodnota v €
- elektrická energia	6 622,95
- voda	530,72
- plyn	14 572,73
SPOLU:	21 726,40

Služby (51) boli vo výške 24 055,69 €, t. j. 7,92 % z celkových nákladov, z toho financované z daňových príjmov BBSK 4 778,82 €, t.j. 19,87 % z celkových nákladov na služby, zo ŠR 1 225,00 €, t.j. 5,09 % z celkových nákladov na služby a z vlastných príjmov 18 051,87 €, t.j. 75,04 % z celkových nákladov na služby, z toho:

Druh služby	Hodnota v €
- opravy a údržba (511)	13 090,96
- cestovné (512)	1 044,50
- náklady na reprezentáciu (513) – vernisáže výstav	285,42
- ostatné služby (518)	9 634,81
SPOLU:	24 055,69

V rámci ostatných služieb sme finančné prostriedky čerpali na :

Názov položky	Hodnota v €
- poštovné na kultúrne aktivity a výstavy	536,19

- poistenie	204,56
- stočné	437,54
- telekomunikačné služby, internetové pripojenie	1 547,53
- propagácia a reklama	137,69
- krátkodobý nehmotný majetok	259,20
- ochrana majetku, objektov – pult polície	279,24
- služby BOZP a PO	708,72
- revízie, kontroly	4 091,14
- aktualizácia stránok	70,00
- tlač katalógu	1 225,00
- ostatné	138,00
SPOLU:	9 634,81

Pri nákupoch materiálu a realizovaných službách sme postupovali podľa právnych postupov.

Osobné náklady boli vo výške 217 473,86 €, t.j. 71,62 % z celkových nákladov, z toho financované transferom z daňových príjmov BBSK 199 623,00 €, t.j. 91,79 % z celkových osobných nákladov a z vlastných zdrojov 17 850,86 €, t.j. 8,21 % z celkových osobných nákladov.

Skutočný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 je 18,00 osôb.

Mzdové náklady (521) boli vo výške 150 260,53 €, t.j. 49,48 % z celoročných nákladov, financované z daňových príjmov BBSK 148 044,00 €, t.j. 98,52 % z celkových mzdových nákladov a z vlastných zdrojov 2 216,53 €, t.j. 1,48 % z celkových mzdových nákladov.

Priemerný mesačný plat na jedného prepočítaného zamestnanca v roku 2016 bol 694,42 €, v roku 2015 bol priemerný mesačný plat vo výške 657,23 €, čo predstavuje nárast 37,19 €, t.j. 5,35 %.

Zákonné sociálne poistenie (524) odvedené vo výške 52 315,84, t.j. 17,23 % z celkových nákladov, vo výške 51 579,00 € z daňových príjmov BBSK, t.j. 98,59 % z celkových nákladov na zákonné sociálne poistenie a z vlastných zdrojov vo výške 736,84 €, t.j. 1,41 % z celkových nákladov na zákonné sociálne poistenie.

Ostatné sociálne poistenie (525) odvedené vo výške 3 800,00 € t.j. 1,25 % z celkových nákladov, financované v plnej výške z vlastných príjmov vo výške 3 800,00 €, čo je 100,00 % z nákladov ostatného sociálneho poistenia. Uvedené prostriedky sú príspevkom na doplnkové dôchodkové poistenie platené zamestnávateľom.

Sociálne poistenie a odvody do fondov zamestnanosti boli včas a správne odvedené.

Zákonné sociálne náklady (527) boli vo výške 11 097,49 €, t.j. 3,65 % z celkových nákladov, financované z daňových príjmov BBSK vo výške 848,96 €, t.j. 7,65 % zo zákonných sociálnych nákladov, z vlastných príjmov vo výške 10 248,53 €, čo predstavuje 92,35 % zo zákonných sociálnych nákladov. Uvedené prostriedky boli použité nasledovne:

Druh položky	Hodnota v €
- tvorba sociálneho fondu	1 650,35
- dávky nemocenského poistenia pri dočasnej pracovnej neschopnosti	1043,66

- príspevok na stravovanie zamestnancov	8 082,84
-pracovná zdravotná služba	320,64
SPOLU:	11 097,49

Dane a poplatky (532) odvedené vo výške 1 374,98 €, t.j. 0,45 % z celkových nákladov.
Túto položku tvorí daň z nehnuteľnosti za budovy v správe GMM Rimavská Sobota. Uvedenú sumu sme vyplatili správcom dane, t.j. Mestskému úradu v Rimavskej Sobote (1278,97 €) a Obecnému úradu v Rimavských Janovciach (96,01 €).

Ostatné dane a poplatky (538) činili 778,08 €, t.j. 0,26 % z celkových nákladov, financované z vlastných zdrojov, čo predstavuje 100 % celkových nákladov na ostatné dane a poplatky.

V poplatkoch sú zahrnuté platby za komunálny odpad (195,62 €), nákup diaľničnej známky (50,00 €), poplatky RTVS (222,96 €), súdny poplatok (127,50 € - vymáhanie pohľadávky vo výške 2130,24 € od Rolanda Farkaša), poplatky za registráciu žiadostí (180,00 € - Fond na podporu umenia), poplatok za výpis z registra trestov (2,00 €).

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (548) činili 6 856,82 €, t.j. 2,26 % z celkových nákladov, financované z vlastných zdrojov, čo predstavuje 100 % celkových nákladov na ostatné náklady na prevádzkovú činnosť. V nákladoch sú zahrnuté:

- členské príspevky vo výške 162,00 €,
- nákup zbierkových predmetov vo výške 499,00 €,
- škody z poisťnej udalosti 6 195,82 €.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (551) činili 10 657,47 €, t.j. 3,51 % z celkových nákladov.

551 – Odpisy tvorili:	10 657,47 €
z toho so zdrojom 41 z prostriedkov VUC	6 907,20 €
so zdrojom 111 z prostriedkov ŠR	3 594,39 €
so zdrojom 46 z vlastných zdrojov	155,88 €

Odpisy sa vykonávajú podľa odpisového plánu na základe zákona NR SR č.595/2003 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Použitá odpisová metóda je rovnomerná.

Ostatné finančné náklady (568) – zahrňujúce poplatky na bankovom vo výške 7,10 €.

Splatná daň z príjmov (591) – zaúčtovaná daň z príjmov za rok 2016 vo výške 1 981,31 € .

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:** organizácia neeviduje.
2. **Ďalšie informácie:** organizácia neeviduje.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva: Organizácia nemá iné aktíva a iné pasíva.

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

Organizácia má v správe budovu bývalých delostreleckých kasární, kde v súčasnosti sídli múzeum a klasicistickú kúriu v Rimavských Janovciach, ku ktorej prislúcha vedľajšia budova ku kúrii. Budovy sú národnými kultúrnymi pamiatkami (NKP) a sú zapísané v Ústrednom zozname nehnuteľného pamiatkového fondu. Vid' tabuľku č. 11.

2. Ostatné finančné povinnosti: organizácie sa netýka.

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: organizácie sa netýka.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (vid' tabuľka č. 12 a č.13)

Gemersko-malohontské múzeum v Rimavskej Sobote (ďalej len GMM) na základe rozpisu rozpočtu finančných prostriedkov z daňových príjmov BBSK na rok 2016 malo z Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja v Banskej Bystrici zo dňa 24. 2. 2016 schválený bežný transfer na činnosť vo výške **241 923,00 €**. Z toho na mzdy a odvody (521, 524, 525) 200 423,00 € a na prevádzkové náklady a náklady na činnosť 41 500,00 €.

V schválenom rozpočte boli účelovo určené finančné prostriedky na odbornú správu zbierkových predmetov (konzervovanie a reštaurovanie) vo výške **2 000,00 €** a na organizačné zabezpečenie svetového dňa cestovného ruchu vo výške **500,00 €**. Účelové prostriedky na odbornú správu zbierkových predmetov sme použili na III. Etapu reštaurovania rozmerného sadrového reliéfu s názvom „Založenie vedeckej akadémie“.

Rozpočtovým opatrením č. 1/2016 bol BBSK upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2016 **+100 000,00 €**. Finančné prostriedky boli účelovo určené rekonštrukciu okien GMM.

Rozpočtovým opatrením č. 2/2016 bol BBSK upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 **+1800,00 €**. Finančné prostriedky boli účelovo určené na poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na podporu kultúry národnostných menšín č. 468/2016 z Úradu vlády SR na financovanie projektu „Eduard Putra (1883-1915). Katalóg diel.“.

Rozpočtovým opatrením č. 3/2016 bol upravený rozpočet bežných výdavkov organizácie presunom medzi kategóriami nasledovne:

- Mzdy, platy, ...	+630,00 €
- Bežné transfery na PN	+300,00 €
- Poistné a príspevok ...	- 930,00 €
- Energie, voda a komunikácie	- 2000,00 €
- Tovary a služby	+2000,00 €

Upravený rozpočet po schválených rozpočtových opatreniach v roku 2016:

1. Mzdy a platy (610)	148 044,00 €
2. Poistné (620)	51 579,00 €
3. Tovary a služby (630)	18 300,00 €
4. Energie, voda (632)	23 200,00 €
5. Transfery na nemocenské dávky (640)	800,00 €
Spolu	241 923,00 €

Prehľad mesačných príspevkov z daňových príjmov zriaďovateľa:

Mesiac	Suma v €
Január	18 555,00
Február	21 765,00
Marec	20 160,00
Apríl	19 952,00
Máj	19 952,00
Jún	19 952,00
Júl	19 952,00
August	22 452,00
September	19 952,00
Október	19 952,00
November	19 951,00
December	19 328,00
SPOLU za r. 2016	241 923,00

Upravený rozpočet z daňových príjmov BBSK v celkovej výške **241 923,00 €** bol poukázaný na bežný účet GMM k 31. 12. 2016 a finančné prostriedky zo ŠR vo výške **53.065,00 €** boli poukázané k 31. 12. 2016 na dotačný účet GMM.

Výnosy z daňových príjmov BBSK na bežný transfer	241 923,00 €
Výnosy z dotácie ÚV SR - BBSK na bežný transfer	1 800,00 €
Výnosy z dotácie FPU na bežný transfer	50 500,00 €
Výnosy z dotácie na kultúrne poukazy	765,00 €
Celkové výnosy na bežný transfer	294 988,00 €
 Výnosy z BBSK na kapitálový transfer	 100 000,00 €
Celkové výnosy z BBSK na kapitálový transfer	100 000,00 €

Vypracované a predložené projekty (*Dotačný systém MK SR vrátane KP, Fond na podporu umenia, a iné...*)

NÁZOV PROJEKTU A ZAMERANIE	POŽADOVANÁ VÝŠKA DOTÁCIE / GRANTU V EUR	SPOLUFINANCOVANIE KI	SPOLUFINANCOVANIE BBSK	PRÍJEMCA ŽIADOSTI PROJEKTU
Eduard Putra (1883-1915). Katalóg diel	2 280,00	120,00	0,00	Úrad vlády SR
Reštaurovanie tlačí 17. – 19. stor. – 2. etapa	12 681,00	669,00	0,00	Fond na podporu umenia
Reštaurovanie dvoch olejomalieb z 18. a 19. storočia	6 313,00	350,00	0,00	Fond na podporu umenia
Zborník GMM v Rim. Sobote G-M, r. 12, 2016	5 415,00	285,00	0,00	Fond na podporu umenia
Výstava „Vtáky Gemerskej pahorkatiny“	6 222,50	327,50	0,00	Fond na podporu umenia
Akvízia diel z pozostalosti Júliusa Sándyho	13 870,00	730,00	0,00	Fond na podporu umenia
Akvízia potápačskej techniky P. Ferdinandyho	8 075,00	425,00	0,00	Fond na podporu umenia
Vybavenie depozitárnych priestorov účelovým mobiliárom	7 362,50	387,50	0,00	Fond na podporu umenia
Kultúrne poukazy 2016	0,00	0,00	0,00	MK SR
Spolu:	62 219,00	X	0,00	

Úspešné projekty (*Dotačný systém MK SR vrátane KP, Fond na podporu umenia a iné...*), s komentárom sponzorské príspevky

NÁZOV PROJEKTU / ČÍSLO PROJEKTU	POŽADOVANÁ VÝŠKA DOTÁCIE / GRANTU V EUR	SCHVÁLE-NÁ VÝŠKA DOTÁCIE / GRANTU V EUR	ČERPANIE V ROKU 2016	PRESUN ČERPANI A DO ROKU 2017	SPOLUFINANCOVANIE KI	SPOLUFINANCOVANIE BBSK	POSKYTOVATEĽ DOTÁCIE / GRANTU
Eduard Putra (1883-1915). Katalóg diel KNM-473/2016/1.1.2	2 280,00	1 800,00	1 225,00	0,00	95,00	0,00	Úrad vlády SR
Reštaurovanie tlačí 17. – 19. stor. – 2. etapa 16-611-03593	12 681,00	12 600,00	0,00	12 600,00	669,00	0,00	FPU
Reštaurovanie dvoch olejomalieb z 18. a 19. storočia 16621-05147	6 313,00	6 600,00	0,00	6 600,00	350,00	0,00	FPU
Zborník GMM v Rim. Sobote G-M, r. 12, 2016 16-622-14416	5 415,00	2 000,00	0,00	2 000,00	137,00	0,00	FPU
Výstava „Vtáky Gemerskej pahorkatiny“	6 222,50	3 000,00	3000,00	0,00	164,00	0,00	FPU

16-622-04432							
Akvízia diel z pozostalosti Júliusa Sándyho 16-623-04323	13 870,00	11 000,00	0,00	11 000,00	580,00	0,00	FPU
Akvízia potápačskej techniky P. Ferdinandyho 16-623-04533	8 075,00	8 000,00	0,00	8 000,00	425,00	0,00	FPU
Vybavenie depozitárnych priestorov účelovým mobiľiárom 16-630-04373	7 362,50	7 300,00	7 220,06	0,00	388,00	0,00	FPU
Kultúrne poukazy 2016	0,00	765,00	765,00	0,00	0,00	0,00	MK SR
Spolu:	62 219,00	53 065,00	12 210,06	40 200,00	2 808,00	0,00	

*Poznámka: Skutočné náklady na projekt Eduard Putra (1883-1915), katalóg diel, KNM-473/2016/1.1.2 boli nižšie o 575,00 € oproti plánovaným výdavkom z dôvodu nižšej vysúťaženej sumy vo verejnom obstarávaní realizovaným cez EKS. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené ÚV SR.

Čl. X

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka - 31. 12. 2016 do dňa zostavenia účtovnej zvierky – 12. 01. 2017.

V Rimavskej Sobote, 22. 2. 2017

Gemersko-hontské múzeum
v Rimavskej Sobote
Nám. M. Tompu 5
979 01 Rimavská Sobota



Vypracovala: Jarmila Bocmanová

Schválila: PhDr. Oľga Bodorová
riaditeľka múzea