

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Sídlo účtovnej jednotky	Zámocká 160/5, 094 31 Hanušovce nad Topľou
IČO	37781138
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Prešovského samosprávneho kraja č. KUL – 2002/000153/7
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
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	Činnosť múzeí Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou (ďalej len „múzeum“) je regionálnou zberateľskou, vedeckovýskumnou, kultúrno-vzdelávacou inštitúciou v oblasti múzejnej činnosti. Základným poslaním múzea je v zmysle zriaďovacej listiny na báze prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať, odborne spracúvať a verejnosti prezentovať hmotné dokumenty so zameraním na históriu, národopis, archeológiu, prírodné vedy hornozemplínskeho a šarišského regiónu, s užšou špecializáciou na dejiny vystaňovalectva z oblasti východného Slovenska. Múzeum je relatívne mladou múzejnou inštitúciou (vznik v r. 1975). Za 41 rokov svojho jestvovania zhromaždilo 19 102 zbierkových predmetov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Mária Kotorová, PhD. riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

- počet vedúcich zamestnancov	1
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.

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5 rokov	20 %
2	8 rokov	12,5 %
3	15 rokov	6,67 %
4	25 rokov	4 %

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2 400,00 €, 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 34,00 Eur do 1 700,00 €, 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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" 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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov po splatnosti	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov po splatnosti	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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

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).

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

Prírastky dlhodobého majetku: 21 241,84 €

V tom:

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042): 21 241,84 €

- 1 200,00 € technická projektová dokumentácia Dobudovanie Archeoparku
- 780,00 € technická projektová dokumentácia Archeologická expozícia v kaštieli
- 3 996,00 € technická projektová dokumentácia Rekonštrukcia Budovy správcu pri Malom kaštieli
- 15 264,24 € stavebné práce na rekonštrukcii Budovy správcu pri Malom kaštieli

Úbytky dlhodobého majetku: 1 379,17 €

V tom:

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 1 379,17 €.

Stroje, prístroje a zariadenia (022)

1. Fotoaparát Minolta (DLHM 5 118) – obstarávacia cena 517,49 € - zostatková cena 0 - rok nadobudnutia 1996
2. Sušiareň KNC (DLHM 5 2) – obstarávacia cena 291,67 € - zostatková cena 0 - rok nadobudnutia 1988
3. Odstredivka (DLHM 5 1) – obstarávacia cena 570,01 € - zostatková cena 0 - rok nadobudnutia 1986

Majetok bol vyradený pre značnú fyzickú a morálnu zastaralosť, opotrebovanosť a značnú poškodenosť.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelný majetok	1 872,86 €
Hnutelný majetok okrem doprav. prostriedkov	139,14 €
Havarijné poistenie motor. vozidla Škoda Fabia	176,80 €
Povinné zmluvné poistenie Škoda Fabia	84,95 €
Povinné zmluvné poistenie priv. vozík	18,60 €
Povinné zmluvné poistenie Citroen Jumpy	180,00 €
Havarijné poistenie motor. vozidla Citroen Jumpy	299,85 €

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

.....

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/	1 593 489,05 €
V tom: Drobný dlhodobý majetok	1 015,17 €
Pozemky	66 533,44 €

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Budovy, stavby	1 088 049,54 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	131 499,55 €
Dopravné prostriedky	32 188,77 €
Ostatný dlhodobý majetok	219 693,04 €
Obstaranie dlhodobého majetku	54 509,54 €

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.

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. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

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

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

.....

.....

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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 odberatelia	061	200,00 €	neuhradené fa za služby
315 ostatné pohľadávky	065	148,00 €	Preplatok - vyúčtovanie elektrina r. 2016

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka k pohľadávke vo výške 200,00 € - neuhradená faktúra (VS: 2130010) za archeologický výskum (odberateľ Marek Racek, Prostějovská 95, 080 01 Prešov) **bola zrušená**. Odberateľ pohľadávku uhradil vo výške 200,00 €, vrátane úrokov z omeškania vo výške 23,39 € dňa 23.02.2016

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 odberatelia	200	Opravná položka zrušená, odberateľ pohľadávku uhradil

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

Textová časť k tabuľke č.4

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou eviduje krátkodobé pohľadávky na účtoch:

- účet 311 odberatelia - pohľadávka je po lehote splatnosti vo výške 200,00 €. Je to neuhradená fa za poskytnuté služby – pohľadávka je po lehote splatnosti.
- účet 315 ostatné pohľadávky – pohľadávka vo výške 148,00 € je v lehote. Pohľadávka voči VSE a.s., preplatok za elektrinu obdobie 01.01.2016 – 31.12.2016 – pohľadávka je v lehote splatnosti

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

e) Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávka vo výške 200,00 € - Fa VS:2150003 za archeologický výskum, odberateľ: Ján Čonka - AXWELL, Boženy Němcovej 1150/37, 093 01 Vranov na Topľou.

f) 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)		

g) 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	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213) – stravné lístky	087	0	998,40 €
Bankové účty (221)	088	12 659,53 €	0

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 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu	1 377,09 €
z toho:	
predplatené poistné	1 248,29 €
predplatené	58,80 €
ostatné	70,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5

Hospodársky výsledok za rok 2016 vo výške 1 516,14 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov spolu je vo výške 9 391,48 €

Položku tvorí bývalý fond reprodukcie a fond investičného majetku. Zároveň je na účte zaúčtovaný výsledok hospodárenia za roky 2008-2010, 2013 -2015

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

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Múzeum eviduje krátkodobé záväzky spolu vo výške 259,36 € a dlhodobé záväzky na účet 472 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 0 €. Záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Múzeum eviduje krátkodobé záväzky o výške 259,36 € a dlhodobé záväzky

účet 472 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 0 €. Záväzky sú v lehote splatnosti.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia (321)	259,36 €	decembrové faktúry vystavené v januári

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

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
383 - Výdavky budúcich období spolu					
z toho:					
384 - Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	291 336,07	9 000,00	50 116,80	250 219,27
kapitálový transfér		291 336,07	9 000,00	50 116,80	250 219,27
Spolu		291 336,07	9 000,00	50 116,80	250 219,27

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
9 000,00 € (transfer z FPU na nákup zbierok)	9 000,00 €

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	
602 - Tržby z predaja služieb	11 354,32 €
- vstupné	7 954,52 €
- predaj propagačného materiálu	1 673,80 €
- archeologické výskumy	1 355,00 €
- ostatné	371,00 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	196 651,99 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	28 075,44 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 729,00 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	50 116,80 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 335,52 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	23,39
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	4 825,59 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	200,00

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	32 614,14 €
501 - Spotreba materiálu	14 081,80 €
502 - Spotreba energie	18 532,34 €
- elektrická energia	2 739,93 €
- voda	234,23 €
- plyn	15 558,18 €
b) služby	13 822,05 €
511 - Opravy a udržiavanie	458,53 €
- oprava budov a zariadení	220,80 €
- oprava dopravných prostriedkov	
- ostatné	217,73 €
512 - Cestovné	307,23 €
513 - Náklady na reprezentáciu	25,92 €
518 - Ostatné služby	13 050,37 €
c) osobné náklady	154 640,88 €
521 - Mzdové náklady	110 485,23 €
524 - Záonné sociálne náklady	37 206,00 €
527 - Záonné sociálne náklady	6 949,65 €
d) dane a poplatky	1 542,40€
532 - Daň z nehnuteľností	1 073,94 €
538 - Ostatné dane a poplatky	468,46 €
- kolkové známky	5,00 €
- koncesionárske poplatky	222,96 €
- TKO	104,00 €
- súdne poplatky	16,50 €
- administ. poplatky FPU	120,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	61 487,38 €
551 - Odpisy DNM a DHM	61 487,38 €
- odpisy z vlastných zdrojov	795,14 €
- odpisy z cudzích zdrojov	60 692,24 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	2 644,65 €
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2 837,76 €
- bankové poplatky	12,45 €
- poistenie	2 825,31 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	16 351,30
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	16 203,30 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	148,00 €
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	18 000,00 €
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

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	

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 – drobný hmotný majetok	109 887,36 €	750 - 1

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/nerafundovaných 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:

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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

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

Textová časť k tabuľke č.11

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou spravuje dve nehnuteľné kultúrne pamiatky evidované v Ústrednom zozname pamiatkového fondu

1. **Veľký kaštieľ**, Zámocká 160/5, Hanušovce nad Topľou, (č. pam. ÚZPF 287/1) inv. č. DLHM 1 1
v hodnote 798 429,89 €
2. **Prevádzková budova**, Zámocká 151/3, Hanušovce n. T. (č. pam. ÚZPF 286/2) inv. č. DLHM 1 3
v hodnote 2 795,69 €

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

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

			obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- 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,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

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 Vlastivedného múzea - rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja uznesením č.265/2015 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 15.12.2015

Rozpočtovým opatrením č. 27/SR/K/2016 zo dňa 11.01.2016 boli zaslané záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2016 vo výške 186 497,00 €.

Zmeny rozpočtu bežné výdavky:

Rozpočtové opatrenia:	Úprava v €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 842/4/K/2016 zo dňa 02.05.2016	410,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1064/10/K/2016 zo dňa 20.06.2016	3 011,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1274/17/K/2016 zo dňa 08.08.2016	1 140,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1538/23/K/2016 zo dňa 20.09.2016	1 887,00 €

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2014/27/K/2016 zo dňa 03.11.2016	9 707,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1986/27/K/2016 zo dňa 03.11.2016	450,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2273/28/K/2016 zo dňa 14.11.2016	1 028,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2460/29/K/2016 zo dňa 30.11.2016	4 000,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2608/30/K/2016 zo dňa 09.12.2016	349,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2643/30/K/2016 zo dňa 09.12.2016	1 887,00 €

Zmeny rozpočtu kapitálové výdavky:

Rozpočtové opatrenia:	Úprava v €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 798/5//K/2016 zo dňa 25.04.2016	40 000,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1375/8//K/2016 zo dňa 23.08.2016	2 000,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1376/8//K/2016 zo dňa 23.08.2016	8 500,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 1769/11//K/2016 zo dňa 18.10.2016	73 000,00 €
Rozpočtové opatrenie na rok 2016 - č. 2429/14//K/2016 zo dňa 29.11.2016	9 000,00 €

Príjmy

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	Upravený rozpočet v €
Príjmy - zdroj 46	12 548,88	10 000,00
212003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	280,00	280,00
212004 – príjmy z prenajatých strojov, prístrojov	72,50	35,00
222003 – za porušenie predpisov	23,39	0
223001 – za predaj výrobkov tovarov a služieb	11 597,71	9 685,00
292017 – z vratiek	598,67	0
Transfery v rámci verejnej správy - zdroj 72h	12 189,44	8 335,00
312001 – zo štátneho rozpočtu	12 189,44	8 335,00
Spolu:	24 738,82	18 335,00

Bežné výdavky

Názov	ZF 41	ZF 46	ZF 111	ZF 72h	Spolu v €
610 - mzdy, platy, služobné príjmy	103 274,69	0,00	0,00	7 210,54	110 485,23
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	36 536,70	0,00	0,00	669,30	37 206,00
630 - tovary a služby	46 484,55	9 997,99	2 729,00	455,68	59 667,22
z toho:					
631 - cestovné	0,00	307,23	0,00	0,00	307,23
632 - energie, voda, komunikácie	20 161,51	0,00	1 377,00	0,00	21 538,51
633 - materiál	7 517,10	6 363,61	250,00	429,12	14 559,83
634 - dopravné	483,48	1 061,25	0,00	0,00	1 544,73
635 - rutinná a štandardná údržba	0,00	438,53	0,00	0,00	438,53
637 - služby	18 322,46	1 827,37	1 102,00	26,56	21 278,39
640 - bežné transfery	358,06	0,00	0,00	0,00	358,06
z toho:					
642015 - transfery na nemocenské dávky	358,06	0,00	0,00	0,00	358,06
Spolu:	186 654,00	9 997,99	2 729,00	8 335,52	207 716,51

Kapitálové výdavky

Názov	ZF 41	ZF 111	Spolu
717001 - realizácia nových stavieb	1 200,00	0,00	1 200,00
717002 - rekonštrukcia a modernizácia	20 041,84	0,00	20 041,84
719002 - na nákup umeleckých diel a zbierok	9 000,00	9 000,00	18 000,00
Spolu:	30 241,84	9 000,00	39 241,84

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

Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou, IČO 37781138, sa v súlade s uznesením č. 422/2016 z 22. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 12. decembra 2016 zrušilo bez likvidácie **k 31.12.2016** formou zlúčenia s Krajským múzeom v Prešove.

Vypracovala: Hedviga Maščuchová
V Hanušovciach n. T. Dňa: 22.03.2017

PhDr. Mária Kotorová, PhD.
Riaditeľka múzea