

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Východoslovenské múzeum v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Maratónu mieru 2, 040 01 Košice
IČO	31297803
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Číslo: 2022/2009-RU18/8105 rozhodnutie Košického samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny Východoslovenskému múzeu v Košiciach+Dodatky č. 1 a č. 2
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Robert Pollák
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,82
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	8
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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25 %
2	6	16,7 %
3	8	8,4 %
4	12	5 %
5	20	5 %
6	40	2,50 %

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☒ áno	☐ 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:

90 dní najviac	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180 dní najviac	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
270 dní najviac	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
360 dní najviac	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 Majetok uvedený v tabuľke č. 1 má účtovná jednotka v správe.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

Majetok je poistený zriaďovateľom účtovnej jednotky – Košickým samosprávnym krajom.

- 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/	7 980 184,16

- 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	Podiel ÚJ na základnom	Podiel ÚJ na hlasovacích	Hodnota vlastného imania	Hodnota vlastného imania	Účtovná hodnota vykázaná	Účtovná hodnota vykázaná
-------------------	--------------	----------------------------------	------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

		v peňažných jednotkách	imaní (ZI) spoločnosti v %	právach v %	spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	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 31.12.2016	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 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2014

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	

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

--	--

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	23 685,89	Odberateľské faktúry

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

Textová časť k tabuľke č.3 Ing. Ľubomír Homa – je vytvorená opravná položka k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. S Ing. Ľubomírom Homom je vedený súdny spor.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
391 Opravná položka k pohľadávkam	43 747,41	Vedený súdny spor o uznanie

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky vo výške **23 685,89 €** z ktorých sú po lehote splatnosti vo výške 23 126,39 € - SIMONI SLOVAKIA: 2 677,16 €, VÁHOSTAV: 8 380,24 €, Slovenská asociácia fotografů: 1 500,00 €, M- Bar: 1 903,43 €, HOMA: 8 665,56 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje neuhradené pohľadávky vo výške **23 685,89 €** z ktorých sú po lehote splatnosti vo výške 23 126,39 € - SIMONI SLOVAKIA: 2 677,16 €, VÁHOSTAV: 8 380,24 €, Slovenská asociácia fotografů: 1 500,00 €, M- Bar: 1 903,43 €, HOMA: 8 665,56 €.

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 (uviest' inú formu zabezpečenia)		

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	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	270 946,52
Ceniny	157,50
SPOLU	271 104,02

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 z toho:	3 281,77
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zúčtovanie straty za rok 2007 v roku 2008 – 56.758,98 Zúčtovanie straty za rok 2008 v roku 2009 – 428,82 Zúčtovanie straty za rok 2009 v roku 2010 – 9.528,13 Zúčtovanie strata za rok 2010 v roku 2011 -8.774,63 Zúčtovanie zisk za rok 2011 v roku 2012 + 6.666,10 Zúčtovanie straty za rok 2012 v roku 2013 – 65.204,78 Zúčtovanie zisku za rok 2013 v roku 2014 + 11 074,93 Zúčtovanie zisku za rok 2014 v roku 2016 + 41 243,86 na účet 4211000 zákonný rezervný fond Zúčtovanie zisku za rok 2015 v roku 2016 + 69.937,11 na účet 4211000 zákonný rezervný fond
431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	54 060,00

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
323-Krátkodobá rezerva - odchodné	2017
323-Krátkodobá rezerva – nevyfakturované dodávky	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 146 260,99 €. Dlhodobé záväzky vo výške 5 256,49 € sociálny fond. Krátkodobé záväzky sú to hlavne záväzky voči zamestnancom a poisťovniam /výplata za 12/2016, ďalej sú to neuhradené faktúry v lehote splatnosti vo výške 13 205,62 €: Slovak Telekom –255,43 €, ORANGE – 156,22 €, VVS –248,74 €, Ing. Bartko – 156,00 €, Diners Club – 218,00 €, Východoslovenská energetika – 3 377,93, TEHO – 3 204,02 €, Ú KSK – 3 246,77 €, BOBOR 649,87 €, ThyssenKrupp – 30,04 €, CI-servis – 90,00 €, KURBEL – 567,00, SIKOM – 120,00 €, PROVECTUS – 885,60 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka eviduje neuhradené záväzky v celkovej výške 146 260,99 €. Dlhodobé záväzky vo výške 5 256,49 € sociálny fond. Krátkodobé záväzky sú to hlavne záväzky voči zamestnancom a poisťovniam /výplata za 12/2016, ďalej sú to neuhradené faktúry v lehote splatnosti vo výške 13 205,62 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	5 256,49	KS účtu sociálneho fondu: 4 871,53 €
Dodávatelia - 321	13 205,62	Neuhradené záväzky dodávateľom
Iné záväzky - 379	793,19	zrážky zo mzdy 12/2016
Zamestnanci - 331	29 056,26	mzdy 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP - 336	18 709,34	Odvody z výplat 12/2016
Ostatné priame dane - 342	3 220,22	Daň z výplaty 12/2016
Transfery a ost. zúčt. so subjektami mimo VS - 372	0,00	Transfery a ostatné zúčtovania od subjektov mimo verejnej správy

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 31.12.2014

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 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	57 789,37
Výnosy BO-KT-ŠR 3841100	10 845,00
Výnosy BO-KT mimo VS 3841400	24 194,53
Výnosy BO-BT-ŠR-RO 3841550	22 749,84

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Výnosy BO-KT-ŠR 3841100	10 845,00
Výnosy BO-KT mimo VS 3841400	24 194,53
Výnosy BO-KT ŠR-RO ŠR 3841500	0,00

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	
- Nájom zbierok 7 028,88 €	105 992,04
- Vstupné – 76 067,16 €	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	0,00
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0,00
662 - Úroky	16,01
668 - Ostatné finančné výnosy -	0,00
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	0,00
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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	827 517,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	790 190,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	29 470,08
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 937,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	49 907,33
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 234,64
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13 401,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00
h) ostatné výnosy	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27,43
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
648 - Ostatné výnosy -	12 553,95
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 815,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	319,94

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	48 546,90
502 - Spotreba energie	108 278,15
- elektrická energia	53 439,83
- voda	2 075,07
- plyn	14 537,00
- teplo	38 226,25

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	52 674,27
- oprava xxx	
512 - Cestovné	8 422,51
513 - Náklady na reprezentáciu	1 690,88
518 - Ostatné služby	80 037,52
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	471 736,99
524 - Záonné sociálne náklady	157 281,34
527 - Záonné sociálne náklady	31 704,63
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	5 613,03
538 - Ostatné dane a poplatky	1 645,23
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	809 365,92
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0,00
562 - Úroky	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	1 147,83
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	52,78
546 - Odpis pohľadávky	0,00
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 699,80
-	
549 - Manká a škody	0,00
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	2,90

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	

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	105 992,04	187 013,03
604	Tržby za tovar	03	0,00	3 140,80
504	Predaný tovar	04	0,00	2 528,07
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	105 992,04	187 626,76
501	Spotreba materiálu	06	48 546,90	43 006,72
502	Spotreba energie	07	108 278,15	94 669,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	52 674,27	36 033,93
512	Cestovné	10	8 422,51	6 255,14
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 690,88	1 797,23
518	Ostatné služby	12	80 037,52	86 851,05
521	Mzdové náklady	13	471 763,99	453 730,79
524	Zákonné sociálne poistenie	14	157 281,34	150 624,53
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	31 704,63	30 990,16
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	5 613,03	5 613,03
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 645,23	2 395,41
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	809 365,92	830 506,96
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 777 024,37	1 742 474,10

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

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		

Východoslovenské múzeum v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		
Drobný hmotný majetok	354 254,44	7511000

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 31.12.2016

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'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Historická účelová budova Námestie MM 2

Kamenná budova RODOŠTO Hrnčiarska 7

Kamenná budova Miklušova väznica

Dom bytový Hrnčiarska 6

Budova objektov Hrnčiarska 7

Oplotenie hlavnej budovy

Katova bašta PODCHOD

Katov dom

Dom meštiansky Hrnčiarska 9

Hviezdoslavova 3 - knižnica

Textová časť k tabuľke č.11

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10

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

a)

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám15

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2015 uznesením č. 292/2015 – **759 364,00 €**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 vo výške **860,00 €**.

- druhá zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet o výdavky na sťahovanie zbierok do revitalizovaného depozitára a iné nevyhnutné prevádzkové výdavky v hodnote **35 000,00 €**.

- tretia zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 v hodnote **1 360,00 €**.

Bežný transfer, Zdroj 41-001, program 0040200

Rozpočet príspevkovej organizácie Východoslovenské múzeum bol schválený v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a s uznesením č. 292/2015 zo 14. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 7. 12. 2015 v Košiciach vo výške **21 086,00 €**.

- prvá zmena – v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov úprava rozpočtu na zabezpečenie výstavy „Poklady z Košíc – výber zbierok Východoslovenského múzea v Budapešti“ a iné nevyhnutné výdavky v hodnote **4 000,00 €**.

- druhá zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov úprava rozpočtu o výdavky na medzinárodný seminár geológov a ostatné nevyhnutné výdavky v hodnote **500,00 €**.

- tretia zmena v súlade s uznesením č. 362/2016 zo dňa 27. 6. 2016 bol upravený rozpočet na realizáciu podujatia Návrat na Várhegy a iné nevyhnutné prevádzkové výdavky v hodnote **2 500,00 €**.

- štvrtá zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet o výdavky na spolufinancovanie projektov financovaných z dotácií Fondu na podporu umenia a Ministerstva kultúry SR vo výške **2 120,00 €**.

- piata zmena v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet o výdavky súvisiace so zvýšením kvality služieb prvého kontaktu vo výške **727,00 €**.

Kapitálový transfer, Zdroj 41-001, program 0040200

V zmysle zákona NRSR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe uznesenia č. 434/2016 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 5. 12. 2016 v Košiciach bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2016 na **100,00 €**.

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.