

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Múzeum v Kežmarku, Hradné námestie 42, 06001 Kežmarok, IČO 377 81 227, zriadená 01.04.2002 zriaďovacou listinou Prešovským samosprávnym krajom so sídlom ul. Námestie mieru 2, Prešov.

b) Koncoročná k 31.12.2016

c) Účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Činnosť múzeí SK NACE 91.02.0

(3) Mgr. Erika Cintulová, riaditeľka organizácie, priemerný počet zamestnancov počas roka 18, počet zamestnancov k 31.12.2016 18 z toho vedúcich 3.

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) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad k 31.12.2016 nenastali.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný (cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním),

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (v organizácií k 31.12.2016 bezpredmetné,

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný (cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním),

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (bezpredmetné),

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný **bezodplatne**: darovacou zmluvou uzavretou dňa 29.06.2016 v zmysle ust. § 51 a § 628 Občianskeho zákonníka medzi Whirlpool Slovakia spoločnosť s r.o. Poprad a Múzeom v Kežmarku článok I. predmet zmluvy: bezplatne prenecháva obdarovanému 1 ks automatickej práčky FDLR 90469-859232761011 výrobné číslo 341613027862, darovacia cena 216,00€.

f) dlhodobý finančný majetok (bezpredmetné),

g) zásoby nakupované (cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním),

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (náklady súvisiace s obstaraním),

i) zásoby získané bezodplatne (reálnou hodnotou),

Rozhodnutím predsedu PSK v súlade s § 16 ods.3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve VÚC v platnom znení a zmysle ustanovení § 17 písm. i) ods. Zásad hospodárenia nakladania s majetkom PSK v platnom znení vydal rozhodnutie o odňatí nehnuteľného majetku PSK zo správy Múzea v Kežmarku, Hradné námestie 42, 06001 Kežmarok.
K **15.05.2016** bol **odňatý zo správy** nehnuteľný majetok: **stavba Hrad a pozemok** parc. číslo 428.

- b) V poisťovni Alianz- Slovenská poisťovňa: Hrad, meštiansky dom na ulici MUDr. Alexandra, Meštiansky dom na ulici HN 55, inventár, DHM, zbierky, stroje, prístroje a zariadenia, preprava peňazí poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou. Výška poistného platená a vypočítaná štvrťročne podľa aktuálnej hodnoty majetku (v roku 2016 2 093,51 €). V Komunálnej poisťovni: havarijné a povinné poistenie SMV Fiat Stillo a Citroen Berlingo (v roku 2016 688,58 €). V poisťovni UNIQA škoda na zdraví a živote, vecné škody a majetkové(v roku 2016 240,21 €).
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom organizácie sa netýka,
- d) Organizácia sídli vo vlastných priestoroch. V správe organizácie sú objekty: , meštiansky dom na ulici HN 55 LV 964 hodnota 177 691,86 €, meštiansky dom na ulici MUDr. Alexandra č. 11 LV 964 hodnota 40 852,44 €, pozemky pod objektmi v celkovej hodnote 1 091,34 €.
- e) Dočasne odňatý majetok - do ukončenia generálnej opravy hradu do správy VUC v hodnote 1 745 761,21 €
- f) Organizácia sídli vo vlastných priestoroch LV 964.
.
- g) opravné položky neboli tvorené.

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) organizácia nemá.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

organizácia nemá.

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

Organizácia nemá..

B Obežný majetok

(I) Zásoby

- a) opravné položky k zásobám neboli tvorené.
- b) na zásoby nebolo je zriadené záložné právo ani nemala zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) zásoby nie sú poistené .

(2) Pohľadávky

a) Pohľadávky

b)

- 1. položka 311- odberatelia
- 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru 2015 228,50 €,
- 3. + tvorba opravných položiek 0,00
- 4. - zníženie opravných položiek 0,00,
- 5. - zrušenie opravných položiek 0,00,
- 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru 2016 698,95 €
- 7. opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- 1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016 201,00 €
- 2. po lehote splatnosti k 31. 12.2016 497,95 €
- 3. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2015 228,50 €
- 4. po lehote splatnosti k 31. 12.2015 0,00

d) Pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 58,50 €

k 31.12.2016 497,95

- 1. pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 497,95€ (faktúra 2016/13 za odber elektrickej energie v prenajatých priestoroch hradu bola uhradená v 02/2017).

2.pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 0,00,

3.pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 0,00

e) pohľadávky zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia 0,00 €,

f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať 0,00 €.

(3) Finančný majetok

organizácia nemá

4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

organizácia nemá.

(5) Časové rozlíšenie

K 31.12.2016 na účte 381 evidujeme hodnotu 1 093,31 € z čoho predplatné za odborné časopisy na rok 2017 je 208,47 €, poistné havarijné a povinné SMV, poistné za zodpovednosť na rok 2017 je 543,15 €, obnova práv na mzdový program na rok 2017 181,64 €, mobily 2017 36,05 a iné služby 124,00 €.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) 421 – zákonný rezervný fond,
 - b) stav 31. decembru 2015 94 827,98 €
 - c) + zvýšenie
 - d) – zníženie 18 423,15 €
 - e) +/- presun 0,00 €
 - f) stav k 31. decembru 2016 76 404,83 €
 - g) HV k 31.12.2016 + 11 659,60
- a) 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia
 - b) stav k 31.12.2015 19 450,52
 - c) zvýšenie 0,00 € ,
 - d) zníženie 0,00
 - e) presun 0,00 €
 - f)stav k 31.12.2016 19 450,52
- a) 431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
 - b) stav k 31.12.2015 18 423,15
 - c) zvýšenie 11 659,60 €
 - d) zníženie 18 423,15 €
 - e) presun 0,00

f) stav k 31.12.2016 11 659,60 €

Výsledok hospodárenia riadok 123 výkazu Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01

stav k 31.12.2016 **31 110,12 €**

Vlastné imanie k 31.12.2016 107 514,95 € (riadok 116 výkazu ÚC ROPO SFOV 1-01)

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) Účet 323 – krátkodobé rezervy (dovolenky za rok predchádzajúce účtovné obdobie a predpokladané odchodné do dôchodku)
- b) stav k 31. decembru 2015 10 220,22 €
- c) + tvorba 9 701,70 €,
- d) – použitie 10 220,22 €,
- e) – zrušenie 0,00
- f) stav rezerv k 31. decembru 2016 9 701,70 €
- g) predpokladaný rok použitia rezerv
2017

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) 321 - dodávatelia:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2016 12 763,76 €
 - 2. k 31. decembru 2015 6 080,42 €
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31. decembru 2016 0,00 €
 - 3. po lehote splatnosti k 31. Decembru 2015 0,00 €
- b) záväzky
 - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 0,00,
 - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 0,00
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 0,00
- c) Záväzky k 31.12.2016 boli uhradené v plnej výške a lehote splatnosti v januári 2017:
faktúry za revíziu a opravu elektrického vedenia 8 050,51 €, spotrebný materiál farby, čistiace potreby 686,24 €, služby za pranie a prenájom predložiek za 12/2016 29,69 €, telefóny 12/2016 269,91 €, spotreba elektrickej energie v objekte hrad za 12/2016 2 438,96 €, faktúra za osobné ochranné prostriedky 1 274,78 € a predplatné časopisu na rok 2017 13,67 €.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

organizácia nemá.

(4) Časové rozlíšenie

- a) účet 383 – výdavky budúcich období.
- b) K 31.12.2016 evidujeme 906,60 € za nájomné prenájom veteránov za rok 2016 splatné v súlade s nájomnou zmluvou 1/2016 dňa 07.01.2017.

- c) účet 384 – výnosy budúcich období z kapitálového transferu zdroj 111
- d) Stav k 31.decembru 2015 113 904,65 €
- e) Zníženie 2016 110 839,32
- (prevod do správy VUC a odpisy z majetku financovaného zo zdroja 111)
- f) Zvýšenie 00,00
- g) Stav k 31.12.2016 3 065,33 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

- Stav k 31.12.2016 **372 457,15 €**
- a) tržby za vlastné výkony a tovar 106 865,29
 - b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob 11,17 €
 - c) aktivácia 0,00 €
 - d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov 0,00 €
 - e) finančné výnosy 64,11 €
 - f) mimoriadne výnosy 497,95 €
 - g) výnosy z transferov 248 001,33 €
 - h) ostatné výnosy (nájomné a.i.) 6 861,19 €
- zúčtovanie rezerv za rok 2015 10 220,22 €.

(2) Náklady

- Stav k 31.12.2016 **360 797,55 €**
- a) spotrebované nákupy 49 695,85 €
 - b) služby 57 522,69 €
- najvýznamnejšie položky: opravy 4 360,95 € (revízie a oprava plynových, elektrických zariadení, hasiacich prístrojov), kultúrna činnosť, propagácia ,reinstalácia expozície 20 199,75 €, archeologický

výskum 899,68 €, stravovanie zamestnancov 9 205,12 € ai.

c) osobné náklady 229 287,83

d) dane a poplatky 841,60 €,

e) odpisy, rezervy a opravné položky 20 015,78 €,

f) finančné náklady 3 029,80 (poistné majetku, zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel

g) mimoriadne náklady 0,00 €

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov 0,00 €

i) ostatné náklady 404,00 (nákup zbierok 308,00€)

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

K 31.12.2016 neboli

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

.Tržby k 31.12.2016 **99 791,69 €**

Výška výrobných nákladov k 31.12.2016 **340 588,45 €**

a) spotreba materiálu 13 555,04 €

b) spotreba energie 29 067,21 €

c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok 0,00 €

d) opravy a udržiavanie 9 840,72 €

e) cestovné 410,51 €

f) ostatné služby 47 271,46 €

g) mzdové náklady 161 767,61 €

h) zákonné sociálne poistenie 54 244,79 €

i) ostatné sociálne poistenie 1 574,00 €

j) zákonné sociálne náklady 11 701,43€

k) ostatné sociálne náklady 0,00 €

l) daň z motorových vozidiel 0,00 €

m) daň z nehnuteľností 0,00 €

n) ostatné dane a poplatky 841,60 €

o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 10 314,08 €.

Percentuálny podiel tržieb a výrobných nákladov k 31.12.2016 29,30 %.

VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Organizácia nemá.

(2) Ďalšie informácie

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 ktorých existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo jedna alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
- b) týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv (v organizácii bezpredmetné).
- c) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými to 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
 - 3. ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

(2) Ostatné finančné povinnosti

- a) Organizácia nemá

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:** bezpredmetné .

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu :

Príjmy	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
Celkom	296 566	459 543	458 241,73	428 747,27
V tom:				
Bežný transfer zdroj 41	215 566	229 211	229 211,00	211 814
Kapitálový transfer zdroj 41		11 000	9 700,00	0
Vlastné príjmy zdroj 46 účtovné obdobie.	81 000	113 538	113 537,98	109 945,47
Vlastné príjmy zdroj 46 zostatok predchádzajúce účtovné obdobie		93 351	93 350,74	86 438,89
Zdroj 3A projekt UP		4 987	4 986,01	0
111 kul. poukazy		7 456	7 456,00	7 567,00

Výdavky	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
Celkom	296 566	459 543	343 559,22	335 396,53
V tom:				
Bežné výdavky zdroj 41	215 566	229 211	229 211,00	211 814,00
Kapitálové výdavky zdroj 41		11 000	9 700,00	0,00
Bežné výdavky z príjmov 2016 zdroj 46	81 000	113 538	91 898,21	102 691,62
Bežné výdavky zdroj 46 zo zostatku predchádzajúce účtovné obdobie		92 851	0,00	0,00
Kapitálové výdavky zo zostatku predchádzajúce účtovné obdobie zdroj 46		500	308,00	342,00
Zdroj 3A projekt UP		4 987	4 986,01	
111 kult. poukazy		7 456	7 456,00	7 567,00

c) 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 znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: nemáme

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: nenastala,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek nenastali,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku nenastali,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere neboli,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky nebola,
- f) mimoriadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky neboli,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neboli.

Mgr. Erika Cintulová
riaditeľka organizácie

Spracovala: Bednarčíková V.