

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zemplínske múzeum v Michalovciach
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolné námestie č.1, 071 01 Michalovce
IČO	3129749
Dátum zriadenia	30.6.1957
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina č. : 2023/2009-ru18/8111
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ 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	Múzeum je kultúrnou organizáciou, ktorej poslaním je v súlade so zákonom č.115/1998 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov múzejnej hodnoty a galerijnej hodnoty v znení neskorších predpisov cieľavedome zhromažďovanie, ochrana, vedecké a odborné spracovávanie, využívanie a sprístupňovanie hmotných dokumentov so vzťahom ku komplexnej dokumentácii vývoja prírody a spoločnosti v regióne Zemplína.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Maroš DEMKO – riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Martin Molnár – zástupca
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	4
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:

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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. – 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....

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 netvorila 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila 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

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 031 v sume 5026,39 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe Dodatku č. 2 a dodatku č. 3 k Protokolu o zverení do správy zo dňa 15.12.2015.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 4 853,02 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 3 k protokolu o zverení do správy zo dňa 15.12.2015.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 0,34 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 3 k protokolu o zverení do správy zo dňa 15.12.2015.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 6 719,89 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou majetku na základe vydania rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku č. 1964/2016/OSM-36930 zo dňa 16.12.2016.

Na účte 028 je vykázaný úbytok v sume 3 156,88 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou majetku na základe vydania rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku č. 1964/2016/OSM-36930 zo dňa 16.12.2016. Na účte 042 je vykázaný prírastok v sume 1 535,44 €, ktorý vznikol v rámci projektu rekonštrukcie kaštieľa.

Na účte 094 bola v roku 2012 vytvorená opravná položka v sume 7 302,66 € (ide o projektovú dokumentáciu na budovu Galérie Zemplínskeho múzea v Michalovciach ktorá bola vypracovaná v roku 2006 no investícia doposiaľ nebola realizovaná).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je v plnej kompetencii zriaďovateľa.

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/	

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	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe Zmluvy o zverení nehnuteľ. majetku KSK do správy - č. SN-16/2002 a dodatkov č. 2 a 3.:	
-Pozemky	82 177,40
-Budovy, stavby	1 661 512,27
-Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 564,36
-Dopravné prostriedky	14 509,39
-Obstaranie DHM	29 376,22

- 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
Opravná položka 094 k DHM	7 302,66	Projektová dokumentácia – Galéria

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Organizácia nemá obsahovú náplň.

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

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	

Organizácia nemá obsahovú náplň

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Organizácia nemá obsahovú náplň

2. Pohl'adávk

a) opis významných pohl'ádávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'adávk	Riadok súvahy	Hodnota pohl'ádávok	Opis

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Textová časť k tabuľke č.3
 Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Textová časť k tabuľke č.4

Organizáciu neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach v priebehu roka 2016.

Odberatelia (311) 14912,87

Posk. prev. preddavky (314) 77,24

Ostatné pohľadávky (315) 325,26

Pohľad. voči zamest.(335) 57,10

O uvedených pohľadávkach organizácia účtovala ako o krátkodobých pohľadávkach.

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

Textová časť k tabuľke č.4

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 (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Organizácia nemá obsahovú náplň

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	

Organizácia nemá obsahovú náplň

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica (211)	0,00
Ceniny (213)	339,50
Bankové účty (221)	36261,69

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	

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

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	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Organizácia nemá obsahovú náplň

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
Zákonný rezervný fond (421)	1733,14
VH minulých rokov (428)	32756,12
VH za účtovné obdobie	5536,99

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
	2020

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo soc. fondu (428) 677,46

O uvedených záväzkoch organizácia účtovala ako o dlhodobých záväzkoch.

Dodávateľia (321) 2 236,42
 Prijaté preddavky(324) 550,00
 Nevýfakturované dod.(326) 449,70

Iné záväzky (379)	3 183,30
Zamestnanci (331)	9 666,41
Zúčt.s org.soc.a zdrav.poist'. (336)	6 379,84
Daň z príjmov (341)	109,81
Ost.priame dane(342)	754,45

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
	3 285,90	6 144,32

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	32 789,40	21 763,67
- nájomne	8 924,40	
- konzult. služby	35,00	
- ost.odbor.slужby	3 850,00	
- archeologické služby	19 650,00	
604 - Tržby za tovar	472,00	1277,40
- komisionálny predaj	15,00	
- propagačný materiál	91,00	
- predaj zborníka	30,00	
- predaj publikácie Sztaray	336,00	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	1,98	1,31
668 - Ostatné finančné výnosy	0,37	0,13
-		
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	289 391,00	233 768,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 610,10	2 780,90
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	8 054,04	5 019,03
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 858,42	2 893,60
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 -		
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		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	1 695,46	74,70
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	42 002,86	9 870,80
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	13 595,44 5 226,48 328,01 8 040,95	20 292,50
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	6 620,82	1 198,41
512 - Cestovné	1 141,18	882,57
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby -	29 756,50	26 937,09
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	159 344,44	142 117,43
524 - Zákonné sociálne náklady	54 492,01	48 444,02
525 - Ostatné sociálne poistenie	26,56	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	12 94,15	9 382,24
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	239,04	203,16
538 - Ostatné dane a poplatky -	587,78	597,76

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	7 249,72	6 437,69
- odpisy z vlastných zdrojov	781,20	
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	3 610,10	
- odpisy z cudzích zdrojov	2 858,42	
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	78,10	68,30
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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	5,00	60,00
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 141,96	234,20
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	110,17	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	32 789,40	21 763,67
604	Tržby za tovar	03	472,00	1 277,40
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	33 261,40	23 041,07
501	Spotreba materiálu	06	42 002,86	9 870,80
502	Spotreba energie	07	13 595,44	20 292,50
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	6 620,82	1 198,41
512	Cestovné	10	1 141,18	882,57
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	29 756,50	26 937,09
521	Mzdové náklady	13	159 344,44	142 117,43
524	Zákonné sociálne poistenie	14	54 492,01	48 444,02
525	Ostatné sociálne poistenie	15	26,56	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 944,15	9 382,24
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	239,04	203,16
538	Ostatné dane a poplatky	20	587,78	597,76
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	7 249,72	6 437,69
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	328 000,50	266 363,67

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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		

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

- 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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Textová časť k tabuľke č.11

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| a) Galéria | 341 132,91 |
| b) Koniareň | 179 798,84 |
| c) Vrátnica | 4 155,48 |
| d) Kaštieľ | 144 5226,95 |
| e) Kostol evanjelickej cirkvi | 0,34 |

- f) 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		

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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)¹

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 obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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:

Hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami v roku 2016

1/ Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu rozpísané Košickým samosprávnym krajom – odborom financií:

Na zabezpečenie plnenia úloh v Zemplínskom múzeu /na prevádzku/, boli pre rok 2016 odborom financií Úradom Košického samosprávneho kraja v Košiciach stanovené záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016 zo dňa 09.12.2015
– bežné výdavky /600/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 243.572,00 € - prostriedky na prevádzku
– bežné výdavky /600/ - zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 6.487,00 € - prostriedky na činnosť

V priebehu roka 2016

Rozpočtovým opatrením č. B1 zo dňa 20.05.2016 na základe VZN č. 9/2011 o poskytovaní dotácií a účelových prostriedkov z rozpočtu KSK v programe Terra Incognita a výzvy „Po stopách osobnosti Košického kraja“ bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 41-001 program 0040800, vo výške 5.371,00 €

Rozpočtovým opatrením č. B2 zo dňa 06.06.2016 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 2000,00 €

výdavky súvisiace s prípravou výtvarno – architektonického návrhu muzeálnych expozícií a vstupných priestorov v objekte kaštieľa.

Rozpočtovým opatrením č. B3 zo dňa 20.06.2016 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet:

bežné výdavky /600/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 700 €.

Rozpočtovým opatrením č. B4 zo dňa 01.07.2016 na základe rozhodnutia zastupiteľstva KSK konaného dňa 27.06.2016 uznesením č. 362/2016 bol upravený rozpočet:

bežné výdavky /600/ – zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 1 900,00 €

na výrub stromov a iné nevyhnutné prevádzkové výdavky s tým spojené.

Rozpočtovým opatrením č. B5 zo dňa 24.10.2016 2016 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet:

bežné výdavky /600/ – zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 982,00 €

na spolufinancovanie projektov financovaných d dotácií Fondu na podporu umenia.

Rozpočtovým opatrením č. B6 zo dňa 15.11.2016 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet :

bežné výdavky /600/ – zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 28 000,00 €

Finančné prostriedky sú určené na nákup mobiliára a muzeálnych exponátov v rámci projektu Rekonštrukcia budovy hlavného kaštieľa Zemplínskeho múzea v Michalovciach.

Rozpočtovým opatrením č. B7 zo dňa 01.12.2016 v súlade so zákonom NR SR 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:

bežné výdavky /600/ – zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 273,00 €

Rozpočtovým opatrením č. K1 zo dňa 07.11.2016 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe uznesenia č. 394/2016 z 18. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 22.8.2016 v Košiciach bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/- zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 19.000,00 €

na vypracovanie projektovej dokumentácie a výkon autorského dozoru ku investičnej akcii „II. etapa rekonštrukcie hlavného kaštieľa Zemplínskeho múzea v Michalovciach“.

Nakoľko výdavky za projektovú dokumentáciu budú realizované až v roku 2017, finančné prostriedky vo výške 19.000 € boli v roku 2016 vrátené na účet zriaďovateľa a budú zapojené do príjmov našej organizácie v roku 2017.

Rozpočtovým opatrením č. K2 zo dňa 21.12.2016 v súlade so zákonom č. 583/2004

Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe rozpočtového opatrenia predsedu KSK zo dňa 01.07.2016, bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/- zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 500,00 €

na investičnú akciu „Rekonštrukcia budovy hlavného kaštieľa Zemplínskeho múzea v Michalovciach – kanalizačná prípojka“.

Zmluvou o poskytnutí finančného príspevku č.20160272 - účel použitia dotácie:

Projekt „Reštaurovanie historického písacieho stola“

bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/- zdroj 11H program 0040200 vo výške 900,00 € - poskytovateľ MESTO MICHALOVCE.

Dohodou o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta č. 79/2015/§54 a č. 62/§51a/2016 bol upravený rozpočet:

-bežných výdavkov /600/- zdroj 1AC1 program 0040100 vo výške 4 123,29 €

-bežných výdavkov /600/- zdroj 1AC2 program 0040100 vo výške 1 025,86 €

-bežných výdavkov /600/- zdroj 1AL1 program 0040100 vo výške 343,89 €

Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-623-05277 bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/- zdroj 45 program 0040200 vo výške 1 100 €

na realizáciu projektu „Pozostalosť hrnčiara Jána Kiseloviča – akvizícia“

Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-621-05273 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/- zdroj 45 program 0040100 vo výške 3 500 €

na realizáciu projektu „Reštaurovanie historického lustra“.

Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-621-05280 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/- zdroj 45 program 0040100 vo výške 7 000,00 €

na realizáciu projektu „Maliar Zemplína – Teodor Jozef Mousson – reštaurovanie olejomalieb z najrozsiahlšieho súboru diel T. J. Moussona na Slovensku“.

Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MK SR na rok 2016 č. MK-4503/2016/3.2 bol upravený rozpočet:

bežné výdavky /600/- zdroj 111-005 program 0040100 vo výške 561,00 € - kultúrne poukazy

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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:

Organizácia nemá obsahovú náplň.

alebo

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.