

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi
Sídlo účtovnej jednotky	Spišská Nová Ves
IČO	31297927
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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	Muzeálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Zuzana Krempaská
Funkcia	Riaditeľka múzea
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - 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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú na celé eurá.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 1 000,- 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 0,01 Eur do 500,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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).

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 prírastok na účte 029 v sume 24 059,26 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy na základe dodatku z KSK. V roku 2017 na účtu 023 vykazuje účtovná jednotka prírastok vo výške 22 430,00 € za nákup služobného motorového vozidla. Na účte 042 vykazujeme

prírastok vo výške 22 430,00 € a zároveň úbytok o výške 22 430,00 €, ktorý vznikol zaradení motorového vozidla do užívania.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky / PO/	
Pozemky	53 191,36
Budovy, stavby	848 284,06
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (technické zhodnotenie)	3 875 176,96
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	232 150,67
Dopravné prostriedky	40 902,42
Spolu:	5 049 705,47

c) 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	
Výpožička priestorov	1 928,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

1 196,10€ do doby splatnosti – pohľadávka voči zamestnancom

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky	791,26	1 196,10	0,00

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	434,20	0,00
Ceniny	71,14	65,54
Bankové účty	94 086,47	77 393,15

3. Časové rozlíšenie

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

Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi, Letná 50, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- predplatné	588,14	337,34

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	27 962,76			-5413,30	22 549,46	
Výsledok hospodárenia	-5 413,30	12 515,69		5413,30	12 515,69	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vytvorila rezervu na odchodné pre dvoch zamestnancov (3 mesačné)/ 6 702,30	2018

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 so zostatkovou dobou splatnosti od 1 -5 rokov vo výške 1 843,71 € tvoria sociálny fond.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 820,40	1 843,71
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	13 176,38	6 622,37
- záväzky voči zamestnancom	17 074,10	17 124,26
- záväzky voči poisťovniam	10 717,46	9 958,58
- záväzky voči daňovému úradu	1 645,02	1 464,96
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	59,15
- ostatné záväzky	1 216,59	140,95
- nevyfakturované dodávky	5 109,20	1 092,94

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

Textová časť k tabuľke č.8

Ide o záväzky, ktoré vznikli na konci účtovného obdobia a boli uhradené v roku 2018 (účty 472,321,326,379,331,333,342,336)

Záväzky	Zostatok	Zostatok
---------	----------	----------

Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi, Letná 50, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	48 938,75	36 463,21
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 820,40	1 843,71

3. 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 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	17 371,36	17 158,26

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- nákup zbierkových predmetov	11 000,00	6 175,00

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	28 536,42	40 340,67
602 - Tržby z predaja služieb	24 543,85	33 573,80
604 - Tržby za tovar	3 992,57	6 766,87
b) finančné výnosy	5,00	4,71
662 - Úroky	5,00	4,71
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	527 779,37	814 410,06
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC - bežný transfer	436 620,40	496 960,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	44 160,44	216 962,48
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	31 868,77	90 629,48
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	11 629,76	6 388,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	3 500,00	3 470,00
d) ostatné výnosy	16 762,82	4 291,58
648 - prenájom - vrátky poistného - ostatné príjmy (poplatky, dobropisy, ostané príjmy)	1 659,92 822,99 14 279,91	1 298,28 2 989,54 3,76
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 390,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 390,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	101 394,62	108 270,26

Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi, Letná 50, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

501 – Spotreba materiálu	26 408,28	44634,49
502 – Spotreba energie		
- elektrická energia	50 459,56	41 260,13
- voda	2 040,78	1 117,40
- plyn	20 931,54	17 712,74
-		
504 – Predaný tovar	1 554,47	3 545,50
b) služby	84 216,92	123 229,49
511 – Opravy a udržiavanie	17 102,97	9 549,22
512 – Cestovné	4 423,18	6 707,09
513 – Náklady na reprezentáciu	1 193,69	505,22
-		
518 – Ostatné služby	61 497,08	106 467,96
-		
c) osobné náklady	337 497,26	381 731,40
521 – Mzdové náklady	242 212,43	272 328,26
524 – Záonné sociálne náklady	82 639,52	92 988,30
525- Ostatné social.poistenie (DDS)	4,99	3,96
527 - Záonné sociálne náklady	12 640,32	16 410,88
d) dane a poplatky	526,94	151,09
532 - Daň z nehnuteľností	369,78	
538 - Ostatné dane a poplatky	157,16	151,09
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 480,20	224 997,28
551 - Odpisy DNM a DHM	46 480,20	218 294,98
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		6 702,30
-		
f) finančné náklady	208,22	257,61
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	208,22	257,61
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) ostatné náklady	12 562,74	7 894,20
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	192,35	
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 370,39	7 894,20
Vrátko fin .prostriedkov, nákup zbierok		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	24 543,85	33 573,80
604	Tržby za tovar	03	3 992,57	6 766,87
504	Predaný tovar	04	1 554,47	3 545,50
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	26 981,95	36 795,17
501	Spotreba materiálu	06	26 408,28	44 634,49
502	Spotreba energie	07	73 431,88	60 090,27
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	17 102,97	9 549,22
512	Cestovné	10	4 423,18	6 707,09

Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi, Letná 50, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

513	Náklady na reprezentáciu	11	1 193,69	505,22
518	Ostatné služby	12	61 497,08	106 467,96
521	Mzdové náklady	13	242 212,43	272 328,26
524	Zákonné sociálne poistenie	14	82 639,52	92 988,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4,99	3,96
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 640,32	16 410,88
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	369,78	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	157,16	151,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	46 480,20	218 294,98
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	568 561,48	828 131,72

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. 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 príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 5.12.2016 uznesením č. 436/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena B1 dňa 5.1.2017 12 436,00 €
- druhá zmena B2 dňa 3.2.2017 724,00 €
- tretia zmena B3 dňa 21.3.2017 2 000,00 €
- štvrtá zmena B4 dňa 11.7.2017 1 100,00 €
- piata zmena K1 dňa 19.7.2017 1 100,00 €
- šiesta zmena B5 dňa 22.8.2017 50 000,00 €
- siedma zmena B5 dňa 22.8.2017 15 000,00 €
- ôsma zmena B6 dňa 26.10.2017 3 775,00 €
- ôsma zmena B7 dňa 14.11.2017 1 215,00 €
- deviatá zmena K2 dňa 22.11.2017 325,00 €
- deviatá zmena K2 dňa 22.11.2017 20 000,00 €
- desiatá zmena B8 dňa 24.11.2017 3 810,00 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.