

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1l) 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 31.12.2017

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 20,3, počet zamestnancov k 31.12.2017 19 z toho vedúcich 3.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1l) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad k 31.12.2017 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 organizácii k 31.12.2017 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 bezpredmetné.

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),

j) pohľadávky(menovitou hodnotou),

k) krátkodobý finančný majetok (v organizácii bezpredmetné),

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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov (menovitou hodnotou),

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),

(4) Odpisový plán je zostavovaný každoročne v súlade so zákonom 595/2003 Z. z. podľa odpisových skupín. Účtovné odpisy vyjadrujú postupné fyzické opotrebovanie majetku. Sú stanovené tak, že vychádzajú z predpokladanej doby užívania majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

(5) Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

(6) Bežný transfer prijatý od cudzích subjektov a zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer prijatý od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer prijatý od cudzích subjektov a zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer prijatý od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi(odpisy, opravné položky, zostatková hodnota vyradeného majetku.)

(7) Majetok a záväzky, prírastky a úbytky v hotovosti, prijaté a poskytnuté preddavky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS c deň predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu..

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok v organizácii nemáme.

Dlhodobý hnutelný a nehnuteľný hmotný majetok (účtovná skupina 02,03)

- | | |
|----|---|
| 1. | Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2017 |
| 2. | stav k 31. decembru 2016 295 299,11 € |
| 3. | + prírastky 2 620 277,46 € |
| 4. | – úbytky 972,18 € |
| 5. | +/- presuny |
| 6. | stav k 31 .decembru 2017 2 914 604,39 |

a) 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

v hodnote **1 745 761,21 €**

a

Zmluvou o zverejnení ďalšieho majetku PSK do správy uzavretá v zmysle § 6 a odst.2 zákona

MR SR č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a § 6

odst.3 „Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK“ v platnom znení s účinnosťou zmluvy

od **09.08.2017 vrátený v hodnote 2 620 277,46 €.**

K 31.12.2017 na návrh inventarizačnej komisie bol vyradený a zlikvidovaný z titulu opotrebovania majetok v hodnote 972,18 €.

b) V poisťovni Allianz- 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 2017 2 280,49 €).

V Komunálnej poisťovni: havarijné a povinné poistenie SMV Fiat Stillo a Citroen Berlingo (v roku 2017 707,50 €). V poisťovni UNIQA škoda na zdraví a živote, vecné škody a majetkové(v roku 2017 240,21 a jednorázové poistenie výstavy 13,00€).

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

c) Organizácia sídli vo vlastných priestoroch. V správe organizácie sú objekty:hrad na ulici Hradné námestie 42, meštiansky dom na ulici HN 55 , meštiansky dom na ulici MUDr. Alexandra č. 11 ,baštu mestského opevnenia zapísané na liste vlastníctva číslo 964 v celkovej hodnote 1 179 165,86 € a pozemky pod objektmi v celkovej hodnote 3 181,76 €.

d) Dočasne odňatý majetok - do ukončenia generálnej opravy hradu do správy VUC v hodnote 1 745 761,21 € nám bol vrátený a zvýšený o hodnotu nákladov na opravu t. j. 874 516,25 €.

Organizácia sídli vo vlastných priestoroch LV 964.

.

e) 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 dlhový 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 2016 698,95 €,
- 3. + tvorba opravných položiek 0,00
- 4. - zníženie opravných položiek 0,00,
- 5. - zrušenie opravných položiek 0,00,
- 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru 2017 3 591,50 €
- 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 31.12.2017 3 591,50 €
- 4. po lehote splatnosti k 31. 12.2017 0,00

d) Pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 3 591,50 €

- 1. pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 3 591,50 (faktúra 2017/11 za archeologický výskum 3 100,00 € a 491,50 € faktúry za vstupné do hradu boli uhrazené v lehote splatnosti v 01/2018).

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 31.12.2017 na účte 381 evidujeme hodnotu 1 280,23 € z čoho predplatné za odborné časopisy na rok 2018 je 350,98 €, poistné havarijné a povinné SMV, poistné za zodpovednosť na rok 2018 je 570,42 €, obnova práv na mzdový program, doména na rok 2018 206,43 €, mobily 2018 52,40 a propagácia organizácie 2018 100,00 €.

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 2016 76 404,83 €
 - c) + zvýšenie 11 659,60
 - d) – zníženie 0,00
 - e) +/- presun 0,00
 - f) stav k 31. decembru 2017 88 064,43 €
 - g) HV k 31.12.2017 + 1121,81
-
- a) 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia
 - b) stav k 31.12.2016 19 450,52
 - c) zvýšenie 0,00 € ,
 - d) zníženie 0,00
 - e) presun 0,00 €
 - f)stav k 31.12.2017 19 450,52

a) 431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

b) stav k 31.12.2016 11 659,60

c) zvýšenie 1 121,81 €

d) zníženie 11 659,60 €

e) presun 0,00

f) stav k 31.12.2017 1 121,81 €

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

stav k 31.12.2017 20 572,33 €

Vlastné imanie k 31.12.2017 108 636,76 € (riadok 116 výkazu ÚČ ROPO SFOV 1-01)

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a) Účet 323 – krátkodobé rezervy (predpokladané odchodné pri odchode do dôchodku)

b) stav k 31. decembru 2015 9 701,70 €

c) + tvorba 0,00 €,

d) – použitie 0,00 €

e) – zrušenie 9 701,70

f) stav rezerv k 31. decembru 2017 0,00 €

g) predpokladaný rok použitia rezerv-
neboli tvorené na rok 2018.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) 321 - dodávatelia:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2017 3 760,10 €

2. k 31. decembru 2016 12 763,76 €

výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.decembru 2017 0,00 €

3. po lehote splatnosti k 31. Decembru 2016 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 31.12.2017 boli uhradené v plnej výške a lehote splatnosti v januári 2018: , spotrebný materiál farby, čistiace potreby 25,78 €, služby za pranie a prenájom predložiek za 12/2017 29,69 €, telefóny 12/2017 294,76 €, spotreba elektrickej energie za 12/2017 3 309,92 €, faktúra za tlačiareň 12/2017 75,16 €, za iné služby napr. obnova práv mzdového programu.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

organizácia nemá.

(4) Časové rozlíšenie

- a) účet 383 – výdavky budúcich období.
- b) K 31.12.2017 evidujeme 1 116,60 € za nájomné prenájom veteránov za rok 2016 splatné v súlade s nájomnou zmluvou 1/2017 dňa 07.01.2018.

c) účet 384 – výnosy budúcich období z kapitálového transferu zdroj 111

d) Stav k 31.decembru 2016 3 065,33

e) Zníženie 2017 23 301,96

f) Zvýšenie 2017 374 759,76

g) Stav k 31.12.2017 354 523,13

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Stav k 31.12.2017 **411 236,89 €**

- a) tržby za vlastné výkony a tovar 133 385,81
 - b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob 6,14
 - c) aktivácia 0,00 €
 - d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov 0,00
 - e) finančné výnosy 0,00
 - f) mimoriadne výnosy 0,00
 - g) výnosy z transferov 262 071,48
 - h) ostatné výnosy (nájomné a.i.) 6 071,76
- zúčtovanie rezerv za rok 2016 9 701,70 .

(2) Náklady

Stav k 31.12.2017 **410 115,08 €**

a) spotrebované nákupy 49 695,85 €

b) služby 67 135 51 €

najvýznamnejšie položky: opravy a udržiavanie objektov 11 866,47 € ,revízie a oprava plynových, elektrických zariadení, hasiacich prístrojov,havarijný stav kanalizácie 11 963,17) €kultúrna činnosť-divadelné predstavenia,konferencie 26 450,00, propagácia 1 734,07, stravovanie zamestnancov 9 828,52 €,preklady odborných textov z konferencie 4 178,20 € ai.

c) osobné náklady 262 890,74 €

d) dane a poplatky 846,30 €,

e) odpisy, rezervy a opravné položky 18 476,40 €,

f) finančné náklady 2 552,80 € (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 1 080,00 - z toho nákup zbierok

970,00 €

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

K 31.12.2017 neboli

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

.Tržby k 31.12.2017 124 492,94 €

Výška výrobných nákladov k 31.12.2017 **397 589,41 €**

a) spotreba materiálu 14 004,27 €

b) spotreba energie 34 236,19 €

c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok 0,00 €

d) opravy a udržiavanie 8 665,80 €

e) cestovné 294,81 €

f) ostatné služby 58 067,14 €

g) mzdové náklady 185 517,20 €

h) zákonné sociálne poistenie 62 027,74 €

i) ostatné sociálne poistenie 1 692,40 €

- j) zákonné sociálne náklady 13 653,40€
- k) ostatné sociálne náklady 0,00 €
- l) daň z motorových vozidiel 0,00 €
- m) daň z nehnuteľností 0,00 €
- n) ostatné dane a poplatky 846,30 €
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 18 476,40 €.

Percentuálny podiel tržieb a výrobných nákladov k 31.12.2017 31,31 %.

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:
týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv (v organizácii bezpredmetné).
- b) 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 (v organizácii bezpredmetné).

(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 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
Celkom	325 820	977 869	629 697,61	458 241,73
V tom:				
Bežný transfer zdroj 41	221 280	236 517	236 517,00	229 211,00
Kapitálový transfer zdroj 41		479 250	131 079,08	9 700,00
Vlastné príjmy zdroj 46 účtovné obdobie.	104 540	136 565	136 565,02	113 537,98
Vlastné príjmy zdroj 46 zostatok predchádzajúce účtovné obdobie		114 683	114 682,51	93 350,74
Bežné príjmy MK SR zdroj 111 kultúrne poukazy		10 854	10 854,00	7 456,00

Výdavky	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
Celkom	325 820	977 869	514 141,33	343 559,22
V tom:				
Bežné výdavky zdroj 41	221 280	236 517	236 517,00	229 211,00
Kapitálové výdavky zdroj 41		479 250	131 079,08	9 700,00
Bežné výdavky z príjmov 2016 zdroj 46	104 540	136 565	134 719,25	91 898,21
Bežné výdavky zdroj 46 zo zostatku predchádzajúce účtovné obdobie		114 683	0,00	0,00
Kapitálové výdavky zo zostatku predchádzajúce účtovné obdobie zdroj 46		972	972,00	308,00
Bežné výdavky MKSR zdroj 111 kult. poukazy		10 854	10 854,00	7456,00

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: 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