

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Múzeum Vojtecha Löfflera Košice – Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Alžbetina 20, 040 01 Košice
IČO	31945856
Dátum zriadenia	Príspevková organizácia bola zriadená k 1. 1. 1993
Spôsob zriadenia	Uzn. MZ č. 155/1 dňa 10. 12. 1992
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Košice – Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 7, 040 01 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 a galerijná činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Milena Gašajová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6 1

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 2400 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – spotreba materiálu.

5. 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

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou pohromou – budovy Vstupná cena zachytená v ÚE upravený indexom zmeny cien na cenovú úroveň roka, v ktorom sa poistenie dojednáva.	184177,00
Zbierkový fond – umelecké diela- znalecký posudok č.7/1999	323972,67
Poistenie pre prípad odcudzenia a zničenia majetku - na základe obhliadky a odb. posúdenia poisťovne	10224,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	45380,68

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina 20, 040 01 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Zbierkové predmety	5519,00

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	640,90	760,00	
Zamestnanci	2830,70	4124,35	Nevyplatené mzdy 12/17
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	1583,59	2278,25	Sociálne a zdravotné postenie 12/17
Ostatné priame dane	364,13	625,11	Daň zo mzdy 12/17

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		
602 - Tržby z predaja služieb	6630,33	6201,52
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	2,16	
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
c) mimoriadne výnosy		
d) 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	110610,00	110300,00
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3000,00	2000,00
- bežný transfer na realizáciu projektu Za prahom nového veku		1500,00
- bežný transfer na Košickú noc múzeí a galérií		500,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	185,00	
-		
e) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	237,01	688,92
-		

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	14475,13	15533,22
501 - Spotreba materiálu	6622,73	3850,92
502 - Spotreba energie	7852,40	11682,30
- elektrická energia	1492,00	1067,31
- voda	532,01	574,03
- plyn	5828,39	10040,96

Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina 20, 040 01 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7452,69	9,75
- Bežné drobné opravy		
512 - Cestovné	145,21	87,50
513 - Náklady na reprezentáciu	877,78	1003,19
-		
518 - Ostatné služby	14891,55	11337,90
- tlač propagačných materiálov	3770,18	1596,14
- fotodokumentácia	306,00	170,00
- prepravné	2778,00	1815,00
- elektrozabezpečovacia signalizácia a ochrana majetku	613,80	1145,80
- výkony spojov	1268,77	1190,51
- ostatné drobné služby	6154,80	5420,45
-		
c) osobné náklady	74213,82	80074,88
521 - Mzdové náklady	54508,28	58570,26
524 - Záonné sociálne náklady	17136,28	18392,06
527 - Záonné sociálne náklady	2569,26	3112,56
d) dane a poplatky	49,14	168,66
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	49,14	168,66
-		
e) finančné náklady	1666,10	1230,27
568 - Ostatné finančné náklady	1666,10	1230,27
- poplatky banke	189,82	183,46
- poistenie majetku	569,52	569,52
- poistenie výstav	645,78	474,29
- ostatné	260,98	3,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	400,00	400,00
- Košice – Turizmus – členský príspevok	300,00	300,00
- Rada Galérií Slovenska – členský príspevok	100,00	100,00

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
602	Tržby z predaja služieb	02	6630,33	6201,52
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	6630,33	6201,52
501	Spotreba materiálu	06	6622,73	3850,92
502	Spotreba energie	07	7852,40	11682,30
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	7452,69	9,75
512	Cestovné	10	145,21	87,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	877,78	1003,19
518	Ostatné služby	12	14891,55	11337,90
521	Mzdové náklady	13	54508,28	58570,26
524	Záonné sociálne poistenie	14	17136,28	18392,06
527	Záonné sociálne náklady	16	2569,26	3112,56
538	Ostatné dane a poplatky	20	49,14	168,66
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	112105,32	108215,1

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

x áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok prijatý do úschovy	323972,67	794
Iné – DHM v používaní	10831,45	771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 24.1.2017, uznesením č. 228.

Zmeny v rozpočte podliehajúce schválenie MZ neboli vykonané.

Čl. VII
**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.