

## POZNÁMKY AKO SÚČASŤ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2017

### ČLÁNOK I.

#### Všeobecné údaje

|                                               |                                                                                                               |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov a sídlo účtovnej jednotky:              | Vihorlatské múzeum v Humennom<br>Námestie slobody 1                                                           |
| IČO:                                          | 37781391                                                                                                      |
| DIČ:                                          | 2021446889<br>066 18 Humenné                                                                                  |
| Dátum zriadenia:                              | 01. 04. 2002<br>Na základe zriaďovacej listiny vydanej<br>Úradom Prešovského samosprávneho kraja<br>v Prešove |
| Názov a sídlo zriaďovateľa                    | Úrad Prešovského samosprávneho kraja<br>Námestie mieru 2<br>080 01 Prešov                                     |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: | riadna účtovná závierka                                                                                       |

Múzeum je súčasťou konsolidovaného celku.

Vihorlatské múzeum v Humennom (ďalej len múzeum) je regionálnou zberateľskou, vedecko-výskumnou, kultúrno-vzdelávacou inštitúciou v oblasti múzejnej činnosti.

Poslaním múzea je na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať, odborne spracúvať a verejnosti prezentovať hmotné dokumenty so zreteľom ku komplexnej dokumentácii vývoja prírody a spoločnosti v regióne horného Zemplína. Vo svojej špecializácii sa zameriava na výskum a dokumentáciu dejín a spôsobu života rómskeho etnika v oblasti východného Slovenska.

Rozhodnutím Prešovského samosprávneho kraja došlo k 1.7.2015 k zlúčeniu Vihorlatského osvetového strediska s Vihorlatským múzeom kde nástupníckou organizáciou sa stalo Vihorlatské múzeum. Delimitačným protokolom múzeum prevzalo do svojej správy majetok, pohľadávky a záväzky zanikajúcej organizácie. Zlúčením týchto organizácií sa zmenila aj organizačná štruktúra Vihorlatského múzea. Pribudlo nové oddelenie, oddelenie osvetovej činnosti na čele s vedúcim oddelenia a 5 pracovníkmi, ktorí delimitáciou prešli pod múzeum.

V rámci svojho poslania múzeum

- na základe prieskumu buduje zbierkový fond,

- odborne spravuje, nadobúda, eviduje, vyradzuje, ochraňuje, konzervuje, reštauruje a sprístupňuje múzejné zbierky,
- buduje odbornú knižnicu, dokumentáciu a archív,
- zbierkové fondy prezentuje expozičnou a výstavnou činnosťou,
- a plní aj ďalšie úlohy vymedzené v Zriaďovacej listine alebo úlohy, ktorými ju poverí zriaďovateľ.

Riaditeľom organizácie je

Mgr. Vasil Fedič

Zástupkyňou organizácie a zároveň  
vedúcou spoločensko-vedného,  
prírodovedného, osvetového  
a hospodársko-správneho  
úseku je

PhDr. Ivana Strakošová

Priemerný počet zamestnancov  
v roku 2017:

28 - z toho riadiaci: riaditeľ a 3 vedúci  
oddelenia

Stav pracovníkov k 31.12.2017:

28 pracovníkov

## ČLÁNOK II.

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### **1. Dôvod zostavenia účtovnej uzávierky:**

riadna ročná účtovná uzávierka

Účtovná závierka bola zostavená pri nepretržitej činnosti organizácie.

#### **2. Úpravy pri prechode na novú metodiku účtovníctva k 1.1.2008.**

Vihorlatské múzeum pri vedení účtovníctva postupuje v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Od 1.1.2008 účtuje podľa novej metodiky na základe aktuálneho účtovníctva.

#### **3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

##### **a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

**b) Zásoby**

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob, náklady súvisiace s ich obstaraním. Darované zásoby sa oceňujú reprodukčnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

**d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**ch) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.****k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**

#### **4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

| Odpisová skupina | Doba odpisovania<br>v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>1</b>         | <b>5 rokov</b>               | <b>20 %</b>           |
| <b>2</b>         | <b>8 rokov</b>               | <b>12,5 %</b>         |
| <b>3</b>         | <b>12 rokov</b>              | <b>8,33 %</b>         |
| <b>4</b>         | <b>15 rokov</b>              | <b>6,66 %</b>         |
| <b>5</b>         | <b>20 rokov</b>              | <b>4 %</b>            |
| <b>6</b>         | <b>50 rokov</b>              | <b>2 %</b>            |

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Od 1.1.2012 organizácia začína odpisovať majetok v mesiaci kedy prebehla úhrada poslednej faktúry t.j. odo dňa zaradenia do užívania. Súčasťou tejto faktúry by mal byť aj preberací protokol. Organizácia majetok odpisuje na základe účtovných odpisov, ktoré nariadil ÚPSK.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako **2 400 €** sa účtuje priamo do nákladov na účet **518**.

**Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DDNM sú stanovené takto:**

|                                             | Predpokladaná doba<br>užívania v rokoch | Metóda odpisovania                       | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Softwer (nad 2 400 €)</b>                | <b>5</b>                                | <b>Rovnomerné</b>                        | <b>20</b>                    |
| <b>Drobný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b> | <b>rôzna</b>                            | <b>Jednorazový odpis<br/>na účet 518</b> | <b>100%</b>                  |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako **1 700 €** sa účtuje rovno do nákladov na účet 501 a vedie sa iba v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú. Neodpisujú sa ani muzeálne zbierky, expozície a umelecké diela.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok ktorého obstarávacía cena je vyššia ako **1 700 €** a doba používania dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý nehmotný majetok **je majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 € a doba používania dlhšia ako 1 rok.**

**Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:**

|                                                                                            | Predpokladaná doba užívania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|
| 1. skupina - dopravné prostriedky, počítače a pod.                                         | <b>5</b>                    | <b>rovnomerná</b>  | <b>20 %</b>               |
| 2. skupina – stroje, prístroje a zariadenia, kopírky, audiovizuálne systémy, kamery a pod. | <b>8</b>                    | <b>rovnomerná</b>  | <b>12,5 %</b>             |
| 3. skupina –zariadenia, výmenníky tepla, elektroizvody                                     | <b>12</b>                   | <b>rovnomerná</b>  | <b>8,33 %</b>             |
| 4. skupina montované budovy z beton.kovov., kontajnery zásobníky,párne kotle               | <b>15</b>                   | <b>rovnomerná</b>  | <b>6,66 %</b>             |
| 5. skupiny – budovy, inžinierske siete okrem budov uvedených v skupine 6                   | <b>20</b>                   | <b>rovnomerná</b>  | <b>4 %</b>                |
| 6. skupiny – budovy, hotely, ostatné inž. siete                                            | <b>50</b>                   | <b>rovnomerná</b>  | <b>2 %</b>                |

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky múzeum tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu.

Opravné položky organizácia tvorila iba k pohľadávkam, pri ktorých bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

**6 mesiacov**  
**12 mesiacov**

**najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky**  
**100 % menovitej hodnoty pohľadávky**

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ľarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky a zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov.

## 6. Zásady pri vykazovaní transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa – **sa účtuje** do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Bežný transfer od cudzích subjektov – **sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi**

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou,, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

## 7. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové straty sa účtujú do nákladov, kurzové zisky do výnosov. Výmena peňazí na cudziu menu, napr. na služobné cesty, sa vykoná v banke, v ktorej má organizácia účet, kurzom banky platným ku dňu výmeny. Nepoužitú finančnú prostriedky sa vrátia do banky na účet a prepočítajú sa kurzom platným v deň odvodu. Rozdiel je kurzový zisk alebo strata, ktorá sa účtuje do výnosov alebo nákladov organizácie.

## **Článok III**

### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A Neobežný majetok**

##### **I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

#### **1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v eurách/**

#### **• OBSTARÁVACIA CENA**

| Názov                 | Účet       | Riadok súvahy | OC<br>k 1.1.2017 | Prírastky<br>+ | Úbytky<br>- | Presuny<br>+ / - | OC<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------|------------|---------------|------------------|----------------|-------------|------------------|--------------------|
| Aktivované N na vývoj | <b>012</b> | <b>004</b>    |                  |                |             |                  |                    |
| Softvér               | <b>013</b> | <b>005</b>    | -                | -              | -           | -                | -                  |
| Oceniteľné práva      | <b>014</b> | <b>006</b>    | -                | -              | -           | -                | -                  |
| Drobný DNM            | <b>018</b> | <b>007</b>    | -                | -              | -           | -                | -                  |
| Ostatný DNM           | <b>019</b> | <b>008</b>    | -                | -              | -           | -                | -                  |
| Spolu                 |            |               | -                | -              | -           | -                | -                  |

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

| Názov                                 | Účty    | Riadok súvahy | Oprávky, OP k 1.1.2017 | Prírastky + | Úbytky - | Presuny + / - | Oprávky, OP k 31.12.2017 |
|---------------------------------------|---------|---------------|------------------------|-------------|----------|---------------|--------------------------|
| Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj | 072 091 | 004           | -                      |             | -        |               |                          |
| Oprávky a OP k softvéru               | 073 091 | 005           | -                      | -           | -        | -             | -                        |
| Oprávky a OP k ocenieľným právam      | 074 091 | 006           | -                      | -           | -        | -             | -                        |
| Oprávky a OP k drobnému DNM           | 078 091 | 007           | -                      | -           | -        | -             | -                        |
| Oprávky a OP k ostatnému DNM          | 079 091 | 008           | -                      | -           | -        | -             | -                        |
| Spolu                                 |         |               | -                      | -           | -        | -             | -                        |

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

| Názov                      | Účty             | Riadok súvahy | Zostatková hodnota k 31.12.2016 | Zostatková hodnota k 31.12.2017 |
|----------------------------|------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ZH aktivovaných N na vývoj | /012/ -/072+091/ | 004           |                                 |                                 |
| ZH softvéru                | /013/ -/073+091/ | 005           | 0                               | 0                               |
| 0ZH ocenieľných práv       | /014/ -/074+091/ | 006           | -                               | -                               |
| ZH drobného DNM            | /018/ -/078+091/ | 007           | -                               | -                               |
| ZH ostatného DNM           | /019/ -/079+091/ | 008           | -                               | -                               |
| Spolu                      |                  |               | 0                               | 0                               |

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v eurách/

• **OBSTARÁVACIA CENA**

| Názov                                           | Účet | Riadok súvahy | OC k 1.1.2017 | Prírastky + | Úbytky -  | Presuny + / - | OC k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|
| Pozemky                                         | 031  | 012           | 14 811,39     | -           | -         | -             | 14 811,39       |
| Umelecké diela a zbierky                        | 032  | 013           | -             | -           | -         | -             | -               |
| Predmety z drahých kovov                        | 033  | 014           | -             | -           | -         | -             | -               |
| Stavby                                          | 021  | 015           | 4 219 993,89  | -           | -         | -             | 4 219 993,89    |
| Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí   | 022  | 016           | 134 647,71    | 3 472,80    | 8 718,29  | -             | 139 893,20      |
| Dopravné prostriedky                            | 023  | 017           | 63 270,46     | -           | 17 067,55 | -             | 80 338,01       |
| 56 348,01 Pestovateľské celky trvalých porastov | 025  | 018           | -             | -           | -         | -             | -               |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                 | 026  | 019           | -             | -           | -         | -             | -               |
| Drobný DHM                                      | 028  | 020           | 12 478,12     | -           | -         | -             | 12 478,12       |
| Spolu                                           |      |               | 4 445 201,57  | 3 472,80    | 25 785,84 | -             | 4 467 514,61    |

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

| Názov                                                    | Účty       | Riadok súvahy | Oprávky, OP k 1.1.2017 | Prírastky +      | Úbytky -          | Pre sun y + / - | Oprávky, OP k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| OP k pozemkom                                            | 092        | 012           | -                      | -                | -                 | -               | -                        |
| OP k umeleckým dielam a zbierkam                         | 092        | 013           | -                      | -                | -                 | -               |                          |
| OP k predmetom z drahých kovov                           | 092        | 014           | -                      | -                | -                 | -               |                          |
| Oprávky a OP k stavbám                                   | 081<br>092 | 015           | 1 214 814,94           |                  | 415 758,17        | -               | 1 630 573,09             |
| Oprávky a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb.hn.v. | 082<br>092 | 016           | 68 468,75              | 8 718,29         | 11 776,62         | -               | 71 527,08                |
| Oprávky a OP k dopravným prostriedkom                    | 083<br>092 | 017           | 56 847,81              | 17 067,55        | 4 798,08          | -               | 44 578,34                |
| Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov     | 085<br>092 | 018           |                        | -                |                   | -               |                          |
| Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám       | 086<br>092 | 019           |                        | -                |                   | -               |                          |
| Oprávky a OP k drobnému DHM                              | 088<br>092 | 020           | 12 478,12              | -                |                   | -               | 12 478,12                |
| Oprávky a OP k ostatnému DHM                             | 089<br>092 | 021           |                        | -                |                   | -               |                          |
| <b>Spolu</b>                                             |            |               | <b>1 352 609,60</b>    | <b>25 785,84</b> | <b>432 332,87</b> | <b>-</b>        | <b>1 759 156,63</b>      |

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

| Názov                                                        | Účty              | Riadok súvahy | Zostatková hodnota k 1.1.2017 | Zostatková hodnota k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------------|
| ZH pozemkov                                                  | /031/ - /092/     | 012           | 14 811,39                     | 14 811,39                       |
| ZH umeleckých diel a zbierok                                 | /032/ - /092/     | 013           | -                             | -                               |
| ZH predmetov z drahých kovov                                 | /033/ - /092/     | 014           | -                             | -                               |
| ZH stavieb                                                   | /021/ - /081+092/ | 015           | 3 005 178,97                  | 2 589 420,80                    |
| ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí | /022/ - /082+092/ | 016           | 71 424,45                     | 63 120,63                       |
| ZH dopravných prostriedkov                                   | /023/ - /083+092/ | 017           | -                             | 18 692,12                       |
| ZH pestovateľských celkov trvalých porastov                  | /025/ - /085+092/ | 018           | -                             | -                               |
| ZH základného stáda a ťažných zvierat                        | /026/ - /086+092/ | 019           | -                             | -                               |
| ZH drobného DHM                                              | /028/ - /088+092/ | 020           | -                             | -                               |
| ZH ostatného DHM                                             | /029/ - /089+092/ | 021           | -                             | -                               |
| <b>Spolu</b>                                                 |                   |               | <b>3 114 905,01</b>           | <b>2 686 044,94</b>             |



Na rok 2017 múzeum nemalo schválený kapitálový transfer. ÚPSK v mesiaci máj 2017 upravil rozpočet na kapitálový transfer o 14 200,-€, účelovo určený na nákup muzeálnych zbierok. Múzeum zakúpilo do svojich zbierok pseudobarokový príborník, krbové hodiny a polyfón – hrací stroj. Z dôvodu živelnnej pohromy / zasiahnutie bleskom/ sme boli nútení koncom roka zakúpiť z vlastných zdrojov novú ústredňu EZS v čiastke 3 472,80 €.

### 3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eurách

#### • OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

v eurách

| Názov          | Účty | Riadok súvahy | KZ k 1.1.2017 | Prírastky + | Úbytky - | Presuny + / - | KZ k 31.12.2017 |
|----------------|------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|-----------------|
| Obstaranie DNM | 041  | 009           | -             | -           | -        | -             | -               |
| Obstaranie DHM | 042  | 022           | -             | 68 272,80   | 3 472,80 | -             | 64 800,00       |
| Obstaranie DFM | 043  | 032           | -             | -           | -        | -             | -               |
| Spolu          |      |               | -             |             |          | -             | -               |

### 4. Spôsob a výška poistenia majetku

| Druh poisteného majetku               | Spôsob poistenia          | Výška poistenia v € |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Úrazové poistenie osôb v sl. aute     | Poistná zmluva 6533345447 | 55,28               |
| Zákonne poist. mot.voz. Gazzelle      | Poistná zmluva 6572264834 | 156,00              |
| Zákonne poist. mot.voz. Octavia       | Poistná zmluva 6572265124 | 118,00              |
| Zákonne poist. mot.voz. Octavia Combi | Poistná zmluva            | 118,00              |
| Zákonne poist. mot.voz.Octavia        | Poistná zmluva 6820654090 | 130,00              |
| Havarijné poistenie Octavia N         | Poistná zmluva 6820654090 | 401,91              |
| Havarijné poistenie Octavia           | Poistná zmluva 6482956386 | 48,00               |
| Havarijné poistenie Gazelle           | Poistná zmluva 6482964132 | 48,00               |
| Poistenie muzeálnych zbierok          | Poistná zmluva 6004410094 | 433,30              |
| Poistenie kaštieľa                    | Poistná zmluva 6004410090 | 1 117,77            |
| Poistenie skanzenu                    | Poistná zmluva 6004410010 | 414,03              |

Vihorlatské múzeum z majetku má poistené dopravné prostriedky a to služobné motorové vozidlo OCTAVIA, nákladný automobil GAZelle, novo-zakúpené služobné vozidlo OCTAVIA a delimitované služobné auto OCTAVIA COMBI. Ide o zákonné poistenie 4 aut a havarijné poistenie jedného auta. Služobné auto OCTAVIU COMBI organizácia vyradila z prevádzky a odovzdala prostredníctvom firmy na likvidáciu.

Zároveň má organizácia poistené aj osoby, ktoré sa v aute prevádzajú.

Od roku 2014 má organizácia čiastočne poistené aj objekty nachádzajúce sa v expozícii ľudovej architektúry, kaštieľ v Humennom a čiastočne aj muzeálne zbierky.

**5. Opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky /eurách/**

| Majetok, ktorý účtovná jednotka spravuje -<br>vlastnícke právo má ÚPSK v Prešov | Suma v eurách |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Pozemky                                                                         | 14 811,39     |
| Budovy, stavby                                                                  | 4 219 993,89  |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                         | 134 647,71    |
| Dopravné prostriedky                                                            | 63 270,46     |
| Drobný dlhodobý majetok                                                         | 12 478,12     |

Múzeum do 1.4.2015 spravovalo renesančný kaštieľ v Humennom, ktorý slúži ako sídlo organizácie kde sa nachádzajú aj expozičné a výstavné priestory. K spomínanému dátumu bol kaštieľ prevedený do správy ÚPSK pre realizáciu rekonštrukcie objektu. Od septembra 2016 múzeum opätovne spravuje tento objekt. Ďalším objektom v správe múzea bol dobový kaštieľ v Kamenici nad Cirochou, ktorý slúžil do konca roka 2012 ako depozitár muzeálnych zbierok, ale v súčasnosti je depozitár presťahovaný do vypožičaných priestorov po bývalej Obchodnej akadémii v Humennom a kaštieľ bol ÚPSK predaný a v apríli 2016 odovzdaný novému majiteľovi. V správe múzea je aj Expozícia ľudovej architektúry a bývania pozostávajúcu zo 16 objektov. Pre služobné motorové vozidlo má organizácia aj dve vlastné garáže.

Vo výpožičke má múzeum od roku 2012 aj priestory po Obchodnej akadémii v Humennom, ktoré využíva ako depozitár.

Zlúčením bývalého Vihorlatského osvetového strediska v Humennom s Vihorlatským múzeom k 1.7.2015 pribudla múzeu ďalšia budova, garáž, motorové vozidlo, pozemky a drobný hmotný majetok. V mesiaci december 2016 bola budova VOS a priliehajúce pozemky prevedená na ÚPSK za účelom odpredaja. Začiatkom roka 2017 bola budova odovzdaná novému majiteľovi.

Múzeum k 31.12.2017 spravuje už iba kaštieľ v Humennom, Expozíciu ľudovej architektúry a bývania, dve garáže a vo výpožičke priestory po Obchodnej akadémii v Humennom.

**B. Obežný majetok****I. Zásoby****1. Opravné položky k zásobám v eurách /riadky 035 až 039 súvahy/:**

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. K zníženiu zásob došlo predajom zásob. Stav zásob:

| Položka zásob             | Riado k súvahy | Hodnota v eurách k. 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky - | Opravné položky | Hodnota v eurách k 31.12. 2017 | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám |
|---------------------------|----------------|------------------------------|-----------|----------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| 132 00 - Katalógy         |                | -                            | -         | -        | -               | -                              | -                                                    |
| 132 01 – Vstupenky        |                | 124,40                       | 960       | 144,80   | -               | 939,60                         | -                                                    |
| 132 02 – Pohľadnice       |                | 57,60                        | -         | 55,52    | -               | 2,08                           | -                                                    |
| 132 03 - Sprievodca-brož. |                | 382,26                       | -         | 382,26   | -               | -                              | -                                                    |
| 132 07 – Sprievodca skanz |                | 657,60                       |           | 426,60   |                 | 231,00                         | -                                                    |
| 132 08 – Múzea a galérie  |                | 352,56                       |           | 303,68   |                 | 48,88                          | -                                                    |
| 132 05 - magnetky         |                | 82,13                        | 603,20    | 619,44   |                 | 65,89                          | -                                                    |
| 132 09 -turistické známky |                | 49,92                        | -         | 49,92    |                 | -                              |                                                      |
| 132 10 - keramika         |                | -                            | 484,00    | 450,00   |                 | 34,00                          |                                                      |
| 132 11- dobové pohľadnice |                |                              | 583,00    | 583,00   |                 | -                              |                                                      |
| 132 12 – skanzeny PO      |                |                              | 630,00    | 90,00    |                 | 540,00                         |                                                      |
| Spolu                     |                | 1 706,47                     | 3 260,20  | 3 105,22 | -               | 1 861,45                       |                                                      |

Prírastky tovaru v roku 2017 tvorilo zhotovenie magnetiek z kaštieľa a skanzenu, keramiky z emblémom kaštieľa, vstupeniek, dobových pohľadníc, a brožúry o skanzenoch PO.

#### Pohľadávky

- Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

### 1.2. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

#### 1.2. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

| Pohľadávka  |                         | Skutočný stav k 31.12.2017 |                  |                   |                             |                          |                      |
|-------------|-------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| Číslo účtu: | Veriteľ rep. dlžník     | MD                         | Dátum splatnosti | Spôsob zisťovania | Doklad overujúci skut. Stav | Stav podľa dokladov MD D | Dátum splatnosti     |
| 311         | Ing. Telepunnájom 12/04 | 278,56                     | 28.12.2004       | dokladovo         | fa 82/2004                  | 278,56 -                 | 28.12.2004           |
| 311         | Ing. Telepunnájom 01/05 | 212,18                     | 26.1.2005        | dokladovo         | fa 01/2005                  | 212,18 -                 | 26.1.2005            |
| 311         | Andrej Sijka Lisosad    | 1 384,38                   | 2004 -2007       | dokladovo         | Fa 2 - 21 /2007             | 1 384,38                 | 2004 -2007           |
| 311         | Spolu                   | 1 875,12                   |                  |                   |                             | 1 875,12                 | Po lehote splatnosti |
| 311         | C-CAVE                  | 1 391,32                   | Január 18        |                   |                             | 1 391,32                 | V lehote splatnosti  |
| 311         | Lesy Schytra            | 581,34                     | Január 18        |                   |                             | 581,34                   | V lehote splatnosti  |
|             | Spolu                   | 3 847,78                   |                  |                   |                             | 3 847,78                 |                      |

| P.č. | Informácia o ošetrovaní pohľadávky |              |                 |     | Informácie o vymožitelnosti s odôvodnením                                                            |
|------|------------------------------------|--------------|-----------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Upomienky                          | Uznanie dlhu | Súdne vymáhanie | Iné |                                                                                                      |
| 2.   | Ing. Telepun                       |              | Ing. Telepun    |     | prebieha súdne konanie – opakované vrátenie prípadu a dovolanie na Najvyšší súd zo strany žalovaného |
| 4.   | Andrej Sijka                       |              | Andrej Sijka    |     | Prebieha exekučné konanie                                                                            |

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné z rokov 2004 a 2005.  
a prevzaté pohľadávky z bývalého osvetového strediska.

Pohľadávky - opravné položky /v eurách/

| Položka pohľadávok | Riado k súvahy | Hodnota v eurách k 01.01. 2017 | Tvorba + | Zníženi - | Odpísané zrušené - | Hodnota v eurách k 31.12. 2017 | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam |
|--------------------|----------------|--------------------------------|----------|-----------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Telepun            | 061            | 490,74                         |          |           |                    | 490,74                         | Nedosiahnutá dohoda, pokračuje súdne konanie             |
| Andrej Sijka       | 061            | 1 384,38                       | -        |           |                    | 1 384,38                       | Prebieha exekučné konanie                                |
| <b>Spolu</b>       |                | <b>1 875,12</b>                | -        | -         | -                  | <b>1 875,12</b>                |                                                          |

Múzeum malo vytvorené opravné položky v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam, pri ktorých bolo riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako rok. Takéto opravné položky až do výšky 100 % boli vytvorené pri pohľadávkach u podnikateľa pána Telepuna a prevzatej pohľadávkach po páni Sijkovi, ktorá pibudla k 1.7.2015 delimitáciou VOS.

- Pohľadávky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 048 a 060 súvahy/:

| Pohľadávky podľa doby splatnosti       | Hodnota v € k 31.12.2016 | Hodnota v € k 31.12.2017 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti         | -                        | -                        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti        | 1 875,12                 | 1 875,12                 |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060) | 1 875,12                 | 1 875,12                 |

### III. Finančný majetok

Organizácia neeviduje žiaden finančný majetok iba finančné účty.

Ako finančné účty sú vykazované prostriedky na bankových účtoch vo výške **35 693,20 €**. V rámci peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú tam aj prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške **162,36 €**. Stav pokladnice k 31.12.2015 je nula. Stav cenín na účte je **120,15 €** a tvoria ich nepredané poštové známky v cene **0,15 €** a stravné lístky v hodnote **120,00 €**.

### IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /€/

| Opis položky časového rozlíšenia                       | Riadok súvahy | Hodnota k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|----------|----------------------|
| Náklady budúcich období účet 381 spolu z toho:         | 111           | 1 281,40             | 958,29      | 1 281,40 | 958,29               |
| Poistné áut rok 2017                                   |               | 607,99               | 304,06      | 607,99   | 304,06               |
| Predplatné časopisov a odbornej literatúry na rok 2017 |               | 166,7                | 488,07      | 166,70   | 488,077              |
| Úrazové poistenie osôb v služobných autách             |               | 55,29                | -           | 55,29    | -                    |
| Aktualizácia stránok múzea na rok 2017                 |               | 90,00                | -           | 90,00    | -                    |
| Poistenie majetku                                      |               | 361,42               | 166,16      | 361,42   | 166,16               |
| Spolu                                                  | 111           | 1 281,40             | 958,29      | 1 281,40 | 958,29               |
| Príjmy budúcich období účet 385 , spolu z toho:        |               | -                    | -           | -        | -                    |
| Spolu                                                  | 113           |                      | -           | -        | -                    |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v €

| Názov položky                                       | Hodnota<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Zvýšenie<br>+ | Zníženie<br>- | Presun<br>+ / - | Hodnota<br>v eurách<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------------------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                                     |               |               |                 |                                     |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |                                     |               |               |                 |                                     |
| Zákonný rezervný fond                               | 13 555,93                           | 8 036,81      | -             | -               | 21 592,74                           |
| Ostatné fondy                                       |                                     |               |               |                 |                                     |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 0                                   | -             | -             | -               | 0                                   |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 8 036,81                            | 3 979,74      | 8 036,81      |                 | 3 979,74                            |
| Spolu                                               | 21 592,74                           | 12 016,55     | 8 036,81      | -               | 25 572,48                           |

Vihorlatské múzeum v Humennom previedlo kladný hospodársky výsledok z roku 2016 do rezervného fondu múzea. Výsledkom hospodárenia aj v roku 2017 bol kladný hospodársky výsledok vo výške 3 979,74 €.

## B. Záväzky

### 1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

| Položka rezerv                                                               | Výška<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Tvorba<br>+      | Zníženie<br>- | Zrušenie<br>-    | Výška<br>v eurách<br>k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|
| Na mzdy za dovolenku                                                         | -                                 |                  | -             | -                | -                                 |
| Na odvody sociálneho a zdravotného poistenia                                 | -                                 |                  | -             | -                | -                                 |
| Rezerva na odmenu k živ. jubileu 50. rokov                                   | -                                 |                  | -             | -                | -                                 |
| Rezerva na odstupné , odchodné                                               | <b>11 127,98</b>                  | <b>13 728,00</b> |               | <b>11 127,98</b> | <b>13 728,00</b>                  |
| Rezervy spolu:                                                               | -                                 |                  | -             | -                | -                                 |
| Rezervy ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos | -                                 |                  | -             | -                | -                                 |

V roku 2017 múzeum vytvorilo rezervu na odchodné a odstupné 2 pracovníkov, ktorí dovŕšili dôchodkový vek a na odmenu k životnému jubileu

## 2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade / riadky súvahy 140 a 151/

| Závazky podľa doby splatnosti       | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Závazky po lehote splatnosti</b> | -                 | -                 |
| <b>Závazky v lehote splatnosti</b>  | 7 930,07          | 13 730,25         |
| Spolu krátkodobé záväzky            | 7 930,07          | 13 730,25         |

Závazky k 31.12. 2017 sú v lehote splatnosti a sú finančne kryté. Sú to náklady za tepelnú energiu za mesiac december 2017, náklady za telefóny a časť výplaty za december 2017.

### a/ sociálny fond / riadok súvahy č. 140/

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade

| Názov                     | Rok 2016 | Rok 2017 |
|---------------------------|----------|----------|
| Stav k 1.1.               | 124,68   | 378,37   |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 2 841,94 | 2 869,59 |
| Tvorba z iných zdrojov    | 0        | 0        |
| Čerpanie                  | 2 593,25 | 3 085,60 |
| Stav k 31.12.             | 378,37   | 162,36   |

Sociálny fond organizácia tvorí vo výške 1,5 % z vyplatených miezd / bez náhrad/na ťarchu nákladov organizácie. Z fondu organizácia prispievala v roku 2017 na stravné pracovníkom, na dopravné a na regeneráciu pracovnej sily a na odmeny pri životných jubileách a pri narodení dieťaťa.

## 3.Časové rozlíšenie

a)Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

| Opis položky časového rozlíšenia                  | Riadok súvahy | Hodnota k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|----------|----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:             | 181           | -                    | -           | -        | -                    |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:              | 182           | 7 643,23             | -           | -        | 7 643,23             |
| Zdroje DHM – odpis DHM nakúpeného z iných zdrojov |               | 7 643,23             | -           | -        | 7 643,23             |
| Spolu                                             | 180           | 7 643,23             | -           | -        | 7 643,23             |

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v eurách/  
zdroj 111

| Kapitálový transfer | Stav záväzku<br>k 31.12.2016 | Prijem<br>kapitálového<br>transferu | Zúčtovanie do<br>výnosov bežného<br>účtovného<br>obdobia | Zúčtovanie do<br>výnosov<br>budúcich období | Stav záväzku<br>k 31.12.2017 |
|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|
|                     | -                            | -                                   | -                                                        | -                                           | -                            |
| Spolu               | -                            | -                                   | -                                                        | -                                           | -                            |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v eurách/

| Druh výnosov                                                                                                             | Popis /číslo účtu a názov/                               | Suma v eurách |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|
| a) Tržby za vlastné výkony a tovar                                                                                       | 602 – Tržby z predaja služieb                            | 32 832,50     |
|                                                                                                                          | 604 – Tržby za predaný tovar                             | 2 362,45      |
| b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                                                                                 |                                                          | -             |
| c) Aktivácia                                                                                                             | 624- Aktivácia                                           | -             |
| d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov                                                                            | 632 – Daňové výnosy samosprávy                           | -             |
|                                                                                                                          | 633 – Výnosy z poplatkov                                 | -             |
| e) Finančné výnosy                                                                                                       | 662 – Úroky                                              | -             |
| f) Mimoriadne výnosy                                                                                                     | 648 – Ostatné mimoriadne výnosy                          | -             |
| g) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek<br>z prevádzkovej a finančnej činnosti<br>a zúčtovanie                         | 653 – Zúčtovanie zákonných rezerv                        | 11 127,98     |
|                                                                                                                          | 658 – Zúčtovanie zákonných OP<br>z prevádzkovej činnosti | -             |
| h)<br><br>Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov<br>v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených<br>obcou<br><br>alebo VÚC | 691 – Výnosy z bežných transferov                        | 376 905,00    |
|                                                                                                                          | 692 – Výnosy z kapitálových<br>transferov                | 446 989,17    |
|                                                                                                                          | 693 – Výnosy samosprávy z bežných<br>transferov zo ŠR    | 42 873,72     |
|                                                                                                                          | 694 – Výnosy samosprávy z KT                             | -             |
|                                                                                                                          | 697 – Výnosy samosprávy z BT od<br>ostatných subjektov   | 1 400         |
| i) Ostatné výnosy                                                                                                        | 648 - Ostatné výnosy                                     | 55 608,37     |
|                                                                                                                          | 642 – Tržby z predaja DHM                                | -             |



Príjmovú časť rozpočtu múzeum naplňa najmä prenájom nevyužitých nebytových priestorov, zo vstupného do expozícií múzea a na výstavy, z predaja propagačných materiálov a z prác na záchranných archeologických výskumoch podľa rozhodnutia KPÚ v Prešove.

Múzeum naplnilo vlastné príjmy za rok 2017 do výšky 88 138,89 €. Príjmy zo vstupného boli vo výške 30 014,50 € a príjmy z prenájmu nebytových priestorov a služieb s tým spojených dosiahli výšku 35 978,30 €. Zvyšné príjmy tvoril príspevok na mzdy z Úradu PSVaR v čiastke 5 958,75 € a dobropis na poistnom za rok 2015 vo výške 582,81 € a za rok 2016 vo výške 3 112,95 €. V máji bola organizácií vrátená aj daň z príjmu vo výške 3 026,76 € za rok 2016. Rast príjmov zo vstupného za obdobie I. štvrťroka 2017 bol veľmi nízky a to z dôvodu obmedzeného režimu prevádzkovania expozícií v zimnom období. Skanzen je od 1. 11. do 30. 4. zatvorený a expozície v kaštieli sú prístupné len vopred ohláseným výpravám. Po otvorení letnej turistickej sezóny príjmy zo vstupného opäť rástli a v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi sme zaznamenali mierny nárast.

Navyšenie príjmov za rok ovplyvnili aj príspevky na schválené projekty z Fondu na podporu umenia vo výške 36 282,72 €, príspevok z Národného osvetového centra vo výške 500,- € na podporu projektu Insita 2017, príspevok z Mesta Humenné vo výške 900,- €, príspevok z Úradu vlády SR vo výške 10 100,- € a príspevok z MK SR na kultúrne poukazy vo výške 2 491,- €.

Príjmovú časť rozpočtu tvorí najmä bežný transfer – príspevok, ktorý za rok 2017 bol vo výške 379 905,- €. Príspevok je z ÚPSK presúvaný pravidelne vždy do 7. dňa v mesiaci.

Bežné príjmy za rok dosiahli výšku 561 656,04 €. V týchto príjmoch je zarátaný aj zostatok prostriedkov z roku 2016, ktorý bol vo výške 54 638,43 €. V tejto čiastke sú finančné prostriedky Fondu na podporu umenia /FPU/ vo výške 22 500,- € určené na schválené projekty. Tieto prostriedky boli vyčerpané do 30.4.2017 a vyúčtované do 31.5.2017.

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek /v eurách/

| Druh nákladov                                    | Popis /číslo účtu a názov/                        | Suma v eurách     |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>a) Spotrebované nákupy</b>                    | <b>501 – Spotreba materiálu</b>                   | <b>19 609,11</b>  |
|                                                  | <b>502 – Spotreba energie</b>                     | <b>60 628,28</b>  |
|                                                  | <b>504 – Predaný tovar</b>                        | <b>3 105,22</b>   |
| <b>b) Služby</b>                                 | <b>511 – Opravy a udržiavanie</b>                 | <b>28 636,33</b>  |
|                                                  | <b>512 – Cestovné</b>                             | <b>1 022,92</b>   |
|                                                  | <b>513 – Náklady na reprezentáciu</b>             | <b>781,12</b>     |
|                                                  | <b>518 – Ostatné služby</b>                       | <b>60 586,37</b>  |
| <b>c) Osobné náklady</b>                         | <b>521 – Mzdové náklady</b>                       | <b>226 796,28</b> |
|                                                  | <b>524 – Záonné sociálne poistenie</b>            | <b>76 085,11</b>  |
|                                                  | <b>527 – Záonné sociálne náklady</b>              | <b>17 758,48</b>  |
|                                                  | <b>528 - Ostatné sociálne náklady</b>             | <b>-</b>          |
| <b>e) Dane a poplatky</b>                        | <b>532 – Daň z nehnuteľnosti</b>                  | <b>2 582,67</b>   |
|                                                  | <b>538 – Ostatné dane a poplatky</b>              | <b>858,92</b>     |
| <b>f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b> | <b>546– Odpis pohľadavky</b>                      | <b>-</b>          |
|                                                  | <b>548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.</b> | <b>14 931,00</b>  |

|                                                                      |                                                   |            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
|                                                                      | 549 - Manka a škody                               | -          |
| g) Odpisy, rezervy a opravné položky                                 | 551 – Odpisy DNHM a DHM                           | 432 332,87 |
| z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 552 – Tvorba zákonných rezerv                     | -          |
|                                                                      | 553 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti | 13 728,00  |
| h) Finančné náklady                                                  | 568 – Ostatné finančné náklady                    | 3 676,77   |
|                                                                      | 578 – Ostatné mimoriadne náklady                  | -          |

Najväčšou nákladovou položkou organizácie sú mzdy, odvody do jednotlivých poisťovní, náklady na energie a príspevok na stravovanie pracovníkov.. Na mzdách a tepelnej energii bol nárast oproti roku 2016 jednak z dôvodu zlúčenia múzea a VOS a jednak väčšou spotrebou hlavne tepelnej a elektrickej energie z dôvodu tuhšej zimy.

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v eurách/

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a          | b                                                                  | c            | 1                     | 2                                            |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 001          |                       |                                              |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 002          | 32 832,50             | 22 110,25                                    |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 003          | 2 362,45              | 1 603,25                                     |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 004          | 3 105,22              | 1 191,85                                     |
|            | Tržby celkom /001+002+003-004/                                     | 005          | 32,089,73             | 22 521,65                                    |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 006          | 19 609,11             | 20 774,16                                    |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 007          | 60 628,28             | 69 112,98                                    |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 008          | -                     | -                                            |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 009          | 28 636,33             | 12 745,03                                    |
| 512        | Cestovné                                                           | 010          | 1 022,92              | 896,42                                       |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 011          | 781,12                | 693,38                                       |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 012          | 60 586,37             | 65 463,83                                    |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 013          | 226 796,28            | 209 865,93                                   |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 014          | 76 085,11             | 72 976,01                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 015          | -                     | -                                            |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 016          | 17 758,48             | 24 571,96                                    |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 017          | -                     | -                                            |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 018          | -                     | -                                            |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 019          | 2 582,67              | 3 541,20                                     |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 020          | 858,92                | 395,46                                       |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 021          | 432 332,87            | 174 567,16                                   |
|            | Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/                            | 022          | 927 678,46            | 655 603,52                                   |

## Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch  
**Organizácia nemá žiadne záznamy na spomínaných účtoch.**

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v eurách/

| Inv. číslo | Nehuteľná kultúrna pamiatka                                                                        | Obstarávacía cena   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1-801/2    | <b>Renesančný kaštieľ v Humennom – kultúrna pamiatka č.109/1</b><br><b>Prevod z VUC k 1.9.2016</b> | <b>4 134 915,58</b> |
|            | <b>Spolu</b>                                                                                       | <b>4 134 915,58</b> |

## Čl. VIII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Úrad Prešovského samosprávneho kraja rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2017 stanovil pre Vihorlatské múzeum príspevok na bežné výdavky vo výške 341 247,- €. Rozpis je oproti roku 2016 navýšený o 9 043 €. Zvýšený príspevok bude použitý na mzdy a odvody v zmysle zákona o platoch zamestnancov vo verejnej správe.

V priebehu sledovaného obdobia príspevok zo strany Prešovského samosprávneho kraja bol navýšený o 12 200,- € na bežné výdavky t.j. 10 tisíc eur na Medzinárodný výtvarný festival Snina a 2 200,- € pre Jednotu dôchodcov Slovenska – okresná organizácia Snina a Humenné a 14 200,- € na kapitálové výdavky t.j. na nákup muzeálnych zbierok.

V mesiaci júl bol transfer navýšený o 1 500,- € na Radvanské slávnosti pre obec Radvaň nad Laborcom a 1 000,- € na oslavu oslobodenia obce Kalinov. Koncom septembra múzeum obdržalo rozpočtové opatrenie vo výške 1 795,- € na zvýšenie platov formou 2 % odmeny v súlade s Memorandom o úprave platových pomerov zamestnancov a na hmotnú zainteresovanosť pracovníkov vo výške 19 163,- €. Z Úradu vlády múzeum získalo 10 100,- € na realizáciu projektov s názvom Kultúra národnostných menšín.

**Bežný transfer:****v eur**

| <b>Ukazovateľ</b>                                                    | <b>Pôvodný<br/>rozpis</b> | <b>Úprava<br/>+ zvýšenie<br/>- zníženie</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet</b> | <b>Čerpanie k<br/>31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 12/SR/K/2017</b>                 | <b>341 247</b>            | <b>-</b>                                    | <b>341 247</b>               | <b>341 247</b>                   |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 64/K/2017</b>                    |                           | <b>+10 000</b>                              | <b>+10 000</b>               | <b>10 000</b>                    |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 855/K/2017</b>                   |                           | <b>+ 2 200</b>                              | <b>+ 2 200</b>               | <b>2 200</b>                     |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 1137/14/K/2017</b>               |                           | <b>+1 500</b>                               | <b>+1 500</b>                | <b>1 500</b>                     |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 1589/22/K/2017</b>               |                           | <b>+1 000</b>                               | <b>+1 000</b>                | <b>1 000</b>                     |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 1573/21/K/2017</b>               |                           | <b>+ 1 795</b>                              | <b>+ 1795</b>                | <b>1 795</b>                     |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 1573/21/K/2017</b>               |                           | <b>+ 19 163</b>                             | <b>+ 19163</b>               | <b>19 163</b>                    |
| <b>Spolu zdroj 41</b>                                                | <b>341 247</b>            | <b>35 658</b>                               | <b>379 905</b>               | <b>379 905</b>                   |
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 2223/26/K/2017<br/>Zdroj 111</b> |                           | <b>+10 100</b>                              | <b>+10 100</b>               | <b>+10 100</b>                   |

**Kapitálový transfer:****v eur**

| <b>Ukazovateľ</b>                                    | <b>Pôvodný<br/>rozpis</b> | <b>Úprava<br/>+ zvýšenie<br/>- zníženie</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet</b> | <b>Čerpanie k<br/>31.12.2017</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| <b>Rozpis záväzných ukazovateľov č. 870/5/K/2017</b> | <b>0</b>                  | <b>+ 14 200</b>                             | <b>14 200</b>                | <b>14 200</b>                    |
| <b>Spolu zdroj 41</b>                                | <b>0</b>                  | <b>14 200</b>                               | <b>14 200</b>                | <b>14 200</b>                    |
| <b>Spolu zdroj 46</b>                                |                           | <b>+ 3 473</b>                              | <b>+ 3 473</b>               | <b>3 472,80</b>                  |

Na rok 2017 múzeum nemalo schválený kapitálový transfer. ÚPSK v mesiaci máj 2017 upravil rozpočet na kapitálový transfer o 14 200,-€, účelovo určený na nákup muzeálnych zbierok. Múzeum zakúpilo do svojich zbierok pseudobarokový príborník, krbové hodiny a polyfón – hrací stroj. Z dôvodu živelnej pohromy / zasiahnutie bleskom/ sme boli nútení koncom roka zakúpiť z vlastných zdrojov novú ústredňu EZS v čiastke 3 472,80 €.

#### Príjmy bežného rozpočtu v eurách

| Zdroj | Názov                         | Schválený rozpočet 2017 | Rozpočet po zmenách 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|-------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 111   | Zo štátneho rozpočtu          | -                       | 12 591                   | 12 591                  |
| 11H   | Fond na podporu umenia        |                         | 16 445                   | 16 444,97               |
| 41    | Príjmy z VÚC                  | 341 247                 | 376 905                  | 376 905                 |
| 43    | Zdroje z predaja majetku      | -                       | -                        | -                       |
| 46    | Vlastné príjmy                | 52 703                  | 64 303                   | 88 138,89               |
| 46    | Zostatok prostr. z min. rokov |                         | 32 138                   | 32 138,43               |
| 11H   | Zostatok prostr. z min. rokov |                         | 19 838                   | 19 837,75               |
| 71    | Iné zdroje - z mesta, NOC     | 0                       | 1 400                    | 1 400                   |
| 41    | Kapitálové granty a transfery | 0                       | 14 200                   | 14 200                  |
| Spolu |                               | 393 950                 | 537 820                  | 561 656,04              |

#### Výdavky bežného rozpočtu v eurách

| Program | Zdroj | Názov výdavku             | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|---------|-------|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
|         | 111   | Zo štátneho rozpočtu      | -                  | 12 591              | 12 591                  |
|         | 11H   | Fond na podporu umenia    |                    | 36 283              | 30 282,72               |
|         | 41    | Príjmy z VÚC              | 341 247            | 376 905             | 376 905                 |
|         | 43    | Zdroje z predaja majetku  | -                  | -                   | -                       |
|         | 46    | Vlastné príjmy            | 52 703             | 96 44<br>1          | 90 746,48               |
|         | 71    | Iné zdroje - z mesta, iné | 0                  | 1 400               | 1 400                   |
|         | 41    | Kapitálové transfery      | 0                  | 14 200              | 14 200                  |
| Spolu   |       |                           | 393 950            | 537 820             | 526 125,20              |

**Zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte a na účte sociálneho fondu bol k 31.12.2017 35 693,20 € .**

**Príjmy kapitálového rozpočtu v eurách**

| <b>Zdroj</b> | <b>Názov</b>                                                | <b>Schválený rozpočet</b> | <b>Rozpočet po zmenách</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2017</b> |
|--------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 41           | <b>Kapitálové transfery z VÚC</b>                           | 0                         | 14 200                     | 14 200                         |
| 46           | <b>Vyčlenenie z vlastných zdrojov na nákup ústredne EZS</b> |                           | 3 473                      | 3 473                          |
| Spolu        |                                                             | 0                         | 17 673                     | 17 673                         |

**Výdavky kapitálového rozpočtu v eurách**

| <b>Program</b> | <b>Zdroj</b> | <b>Názov výdavku</b>     | <b>Schválený rozpočet</b> | <b>Rozpočet po zmenách</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2017</b> |
|----------------|--------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 713005         | 41<br>ÚPSK   | Nákup muzeálnych zbierok |                           | 14 200                     | 14 200                         |
|                | 46           | Ústredňa EZS             |                           | 3 473                      | 3 472,80                       |

**Čl. IX.**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky**

**Vihorlatské múzeum v Humennom je v súdnom spore s S pánom Telepunom. Vede sa súdny spor o nezaplatení nájomného za december 2005 a január 2006. Vo veci bol vydaný rozsudok, ktorým došlo ku vzájomnému započítaniu pohľadávok, avšak proti tomuto rozsudku múzeum podalo odvolanie na Krajský súd v Prešove. Krajský súd v Prešove svojim uznesením rozsudok zrušil a vec vrátil súdu prvého stupňa na ďalšie konanie. Po ďalšom pojednávaní súdu prvého stupňa dňa 12.10.2011 vydal rozsudok, ktorým zaviazal žalovaného Ing. Jozefa Telepuna zaplatiť múzeu dlžnú čiastku a trovy právneho zastupovania. Po vynesení rozsudku sa však žalovaný odvolal, vec bola opätovne postúpená na Krajský súd v Prešove a následne na Najvyšší súd SR a tak súdny spor stále trvá. V tejto veci nedošlo k žiadnym zmenám.**

**Múzeum ako žalovaný vystupoval v súdnom spore žalobcu Medra a.s. o zaplataenie nákladov na rekonštrukciu prenajatých priestorov firmou Domino Tip**

s.r.o. z rokov 1997 až 2001. Túto pohľadávku firma Domino Tip s.r.o. postúpila firme Medra. Súdny spor Vihorlatské múzeum vyhralo. Žiaľ aj keď súd rozhodol v prospech múzea, múzeum bolo nútené zaplatiť právnika, ktorý ho zastupoval v súdnom spore nakoľko firma Medra na zaplatenie poplatkov a ostatných nákladov spojených so súdnym sporom nereagovala. Múzeum požiadalo svojho právnika, aby súdne trovy vymáhal formou exekúcie. Doposiaľ však neúspešne.

Po zlúčení múzeum prevzalo ďalší súdny spor z VOS o vymożenie pohľadávky od firmy LISOSAD Humenné majiteľom, ktorej je pán Sijka.. Uznesením okresného súdu v Humennom spor prevzal exekútor JUDr. Ján Harvan. Spor sa tiahne od roku 2004 a pokračuje.

Múzeum v sledovanom období roku 2017 sa zameralo na plnenie takých úloh, ktoré boli finančne nenáročné. Išlo predovšetkým o prípravu podkladov k projektom a to predovšetkým projekt na -„Reštaurovanie izby uhorských kráľov“, Rekonštrukciu nádvorja, ako aj projekty na rôzne kultúrne aktivity na Mesto Humenné, MK SR, Úrad vlády a na Fond na podporu umenia. V sledovanom období sa pripravil aj 25. ročník výstavy Karpatská kraslica, niekoľko hodnotných výstav a odborní pracovníci pripravili expozície na novú turistickú sezónu a zrealizovali aj najväčšiu akciu, ktorú múzeum realizuje každoročne a to Medzinárodný deň múzeí.

Zlúčením múzea s osvetovým strediskom k 1.7.2015 sa zmenila aj organizačná štruktúra múzea tým, že pribudlo nové oddelenie pre osvetovú činnosť s 5 pracovníkmi.. Práca týchto pracovníkov bola zameraná na realizáciu projektov podporených MK SR a Úradom vlády, FPU a na metodickú činnosť. Oddelenie osvetovej činnosti zrealizovalo v roku 2017 8 projektov podporených FPÚ, Úradom vlády a 4 projekty z Mesta Humenné. Medzi hodnotné podujatia patrili predovšetkým spevácke súťaže: Folklórne slávnosti v skanzene - 9.ročník Festivalu národnostnej vzájomnosti, Festival detských ľudových spevákov a 23.ročník festivalu ľudovej piesne Zemplín špiva. Z výtvarného umenia to bola Insita 2017, Karpatské bienále atď.

Ďalšie projekty múzeum podalo na Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny prostredníctvom, ktorého boli prijatí štyria pracovníci na § 50j a 51a, t.j. na 9 mesiacov a na 1,5 roka a ďalší 4 boli prijatí na aktivačnú činnosť. Múzeum podávaním projektov sa tak snaží finančne vykrývať časť rozpočtu, ktorý je už dlhšie obdobie poddimenzovaný a prostredníctvom projektov realizovať podujatia, ktoré sa mu nedarí vykrývať z bežného rozpočtu.

Vihorlatské múzeum v Humennom ukončilo rok 2017 so ziskom výške 3 979,74 €.

V Humennom, dňa 19.03.2018

Vypracovala: Vasková Marta, ekonómka

Mgr. Vasil Fedič  
riaditeľ múzea

