

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Banické múzeum v Rožňave
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikova 31, 048 01, Rožňava
IČO	31297765
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina číslo:2027/2009-RU18/8114
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Buduje fond hmotných dokumentov, ktoré tvoria súčasť kultúrneho dedičstva, rieši vlastné významné vedeckovýskumné úlohy, odborne spravuje, eviduje, dokumentuje zbierkový fond múzea, zabezpečuje ochranu, konzervovanie a reštaurovanie zbierkových predmetov, sprístupňuje a prezentuje zbierkové predmety fondu pomocou expozičnej a výstavnej činnosti, všetkými formami edičnej, vydavateľskej a propagačnej činnosti zverejňuje výsledky svojej práce, vykonáva kultúrno-výchovnú a vzdelávaciu činnosť umeleckého a kultúrno-spoločenského charakteru, spolupracuje s ostatnými organizáciami v pôsobnosti KSK i mimo nej, zabezpečuje predaj produktov vlastnej činnosti a predaj tlačovín, propagačných materiálov, propagačných predmetov a iných drobných predmetov súvisiacich s predmetom činnosti a charakterom organizácie vrátane sprostredkovania a komisionálneho predaja, určuje výšku úhrad za kultúrne služby.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Pavol Lackanič
Funkcia	riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ, Odborno-muzeologické oddelenie, Oddelenie hospodárenia a správy, Oddelenie propagácie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína 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. - 6. 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	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34,- Eur do 1 700,-Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 032 v sume 37 485 €, ktorý vznikol zaradením Diorám v Expozícii Zázitkového centra Sentinel.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 11 675 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 4 zo dňa 14.3.2017 k Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 15.12.2015.

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

Banické múzeum v Rožňave je správcom majetku, jeho poistenie je v plnej kompetencii zriaďovateľa.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe Banického múzea v Rožňave	
Pozemky	2 145,00
Budovy, stavby	440 070,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 187,00
Dopravné prostriedky	9 241,00
Umelecké diela a zbierky	94 606,00
Ostatný dlhodobý majetok	1 049 744,49
ZC SPOLU k 31.12.2017	1 633 994,42

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

Banické múzeum v Rožňave v roku 2017 nevyužívala žiadny majetok na základe zmluvy o výpožičke ani na základe zmluvy o finančnom prenájme.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka k vyššie uvedenému nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315- Ostatné pohľadávky	065	899,48	Dobropis – preplatok plynu za rok 2017, SPP

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

Suma 899,48 eur je dobropis – preplatok za plyn za rok 2017.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	948,00
Bankové účty	20 111,17

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	302,74	204,23
- predplatné My Gemer	22,11	
- predplatné Verejná správa SR	88,63	
- predplatné Smernice pre nepodnikateľské organizácie	192,00	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 560,05
Výsledok hospodárenia 2017	68,78

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky – záväzky zo sociálneho fondu 2827,59 eur (riadok 140) a krátkodobé záväzky voči zamestnancom 8658,98 eur, voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia 5269,29 eur, ostatné priame dane 654,31 eur a dodávateľia 2 685,05 eur. Spolu 17267,60 eur.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka – 17 267,60 eur. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane – 2827,59 eur.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
331	8 658,98	8 777,07	Zamestnanci
336	5 269,98	5 236,51	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. zabezpečenia
342	654,31	684,19	Preddavky na daň z príjmov zo závislej činnosti
472	2 827,59	4 182,71	Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb - vstupné	7 286,30	4 717,88
b) 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	268 488,79	258 250,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	139 461,52	45 063,26
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na refundáciu miezd prac. z UP - bežný transfer na kultúrne poukazy - bežný transfer na projekty FPU	15 826,40 6 162,40 1 564,00 8 100,00	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	0	850,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy - Preplatok za tepelnú energiu - Preplatok z RZZP 2016 - Nájomné (krátkodobý prenájom)	2 633,06 1 282,55 987,19 363,32	906,05
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	192,53	1 366,37

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	17 972,99	35 017,93
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn - tepelná energia	30 146,07 16 649,42 564,35 5 935,11 6 997,19	29 505,67 18 319,54 593,08 6 055,16 4 537,89
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava elektroinštalácie v Andrásyho obrazárni - revízie - opravy budov - servis, opravy auta - opravy prev. strojov (náraďia)	14 958,30 0 2 595,86 11 638,18 455,07 254,19	12 709,44 3 599,40 1 526,86
512 - Cestovné	1 370,12	1 285,34
518 - Ostatné služby - stočné - tel. služby – pevná linka - tel. služby – mob. Tel. - internet - iné ost. služby	21 532,68 3 134,37 1 702,15 889,27 845,47 11 593,38	19 430,57 3 086,77 1 826,37 6 612,56
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	131 701,30	122 496,20
524 - Zákonné sociálne náklady	46 845,49	42 414,55
527 - Zákonné sociálne náklady	12 698,02	7 547,51
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	4 949,60	4 949,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy – zdroje od zriaďovateľa vlastné	135 201,52 56 936,24	45 063,26

Banické múzeum v Rožňave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- odpisy- zdroje od zriaďovateľa cudzie	78 506,28	
553 - Tvorba ostatných rezerv	207,84	
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	75,95	
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	10 274,42	5 620,06
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	899,48	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,00	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	188,40	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 642,64	
- Obstaranie zbierkových predmetov	4 260,00	
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,33	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v operatívnej evidencii	83 721,11	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Textová časť k tabuľke č.11

Banické múzeum v Rožňave uviedlo o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti nasledovné údaje:

Zážitkové centrum SENTINEL – OC 37 174,30 €, hodnota technického zhodnotenia 1 175 626,67 €,
Budova Andrásyho obrazárne – OC 41 322,71 €, hodnota TZ 14 937,26 €, Budova Galérie
Banického múzea v Rožňave – OC 34 154,05 €, hodnota TZ 320 729,23 €.

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Banického múzea v Rožňave (rozpočtovej organizácie) bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 5.12.2016 uznesením č.436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5. 1. 2017 uznesením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 8.2.2017 uznesením č. K1.

- tretia zmena schválená dňa 11.7. 2017 uznesením č. B2.
- štvrtá zmena schválená dňa 13.7. 2017 rozpočtovým opatrením č. B3.
- piata zmena schválená dňa 19.7. 2017 rozpočtovým opatrením č. K2.
- šiesta zmena schválená dňa 26.7. 2017 rozpočtovým opatrením č. B4.
- siedma zmena schválená dňa 16.8. 2017 rozpočtovým opatrením č. B5.
- ôsma zmena schválená dňa 20.9. 2017 rozpočtovým opatrením č. B6.
- deviata zmena schválená dňa 26.9. 2017 rozpočtovým opatrením č. B7.
- desiata zmena schválená dňa 29.9. 2017 rozpočtovým opatrením č. B8.
- jedenásta zmena schválená dňa 06.10. 2017 rozpočtovým opatrením č. B9.
- dvanásta zmena schválená dňa 26.10. 2017 rozpočtovým opatrením č. B10.
- trinásta zmena schválená dňa 27.10. 2017 rozpočtovým opatrením č. B11.
- štrnásť zmena schválená dňa 14.11. 2017 rozpočtovým opatrením č. B12.
- pätnásť zmena schválená dňa 24.11. 2017 rozpočtovým opatrením č. K3.
- šesťnásť zmena schválená dňa 27.11. 2017 rozpočtovým opatrením č. B13.
- sedemnásť zmena schválená dňa 28.11. 2017 rozpočtovým opatrením č. B14.
- osemnásť zmena schválená dňa 12.12. 2017 rozpočtovým opatrením č. B15.
- devätnásť zmena schválená dňa 19.12.2017 rozpočtovým opatrením č. B16.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

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