

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zemplínske múzeum v Michalovciach
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolné námestie č.1, 071 01 Michalovce
IČO	3129749
Dátum zriadenia	30.6.1957
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina č. : 2023/2009-ru18/8111
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Múzeum je kultúrnou organizáciou, ktorej poslaním je v súlade so zákonom č.115/1998 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov múzejnej hodnoty a galerijnej hodnoty v znení neskorších predpisov cieľavedome zhromažďovanie, ochrana, vedecké a odborné spracovávanie, využívanie a sprístupňovanie hmotných dokumentov so vzťahom ku komplexnej dokumentácii vývoja prírody a spoločnosti v regióne Zemplína.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Maroš DEMKO – riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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:

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

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 výdavkami
- 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

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 6 719,89 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou majetku na základe vydania rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku č. 1964/2016/OSM-36930 zo dňa 16.12.2016.

Na účte 028 je vykázaný úbytok v sume 3 156,88 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou majetku na základe vydania rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku č. 1964/2016/OSM-36930 zo dňa 16.12.2016.

Na účte 042 je vykázaný prírastok v sume 1 535,44 €, ktorý vznikol v rámci projektu rekonštrukcie kaštieľa.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....

.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe Zmluvy o zverení nehnuteľ. majetku KSK do správy - č. SN-16/2002 a dodatkov č. 2 a 3.: -Pozemky	95 589,90
-Budovy, stavby	1 661 512,27
-Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	99 964,74
-Dopravné prostriedky	32 009,39
-Obstaranie DHM	40 461,81

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

.....

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia (311)	061	33 858,31	Pabema - nájomné
Pohľad.voči zamest.(335)	070	163,21	Spotreba PHM
Ostatné pohľadávky (315)	065	4 554,23	SPP- dobropisy (vyúčtovacie faktúry k 31.12.2018)
spolu	060	38 575,75	

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

.....

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Odberatelia (311)	061	33 858,31	Pabema - nájomné
Pohľad.voči zamest.(335)	070	163,21	Spotreba PHM
Ostatné pohľadávky (315)	065	4 554,23	SPP- dobropisy (vyúčtovacie faktúry k 31.12.2018)
spolu	060	38 575,75	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - Organizácia účtovala pohľadávky iba so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 38 757,75 €.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Organizácia nemá obsahovú náplň.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica (211)	0,00
Ceniny (213)	309,60
Bankové účty (221)	42 577,93

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		

Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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
Zákonný rezervný fond (421)	3 186,11 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov (428)	43 757,51 €
VH	26 979,98 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Organizácia má záväzky len v lehote splatnosti vo výške 22 724,28€

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

Textová časť k tabuľke č.8: Organizácia má záväzky len v lehote splatnosti vo výške 22 724,28€ z toho: 22 588,68€ predstavujú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a 135,60 € sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného do piatich rokov vrátane účtované ako ostatné záväzky (479) – jedná sa o splátky za kúpu mobilov od spol. Orange.

Záväzky vo výške 22 588,68 € tvoria:

Záväzky zo sociálneho fondu (472)	848,56 €
Dodávateľia (321)	1 524,38 €
Prijaté preddavky (324)	550,00 €
Iné záväzky (379)	526,49 €
Zamestnanci (331)	10 952,47 €
Zúčtovanie s orgánmi ZP a SP (336)	6 880,73 €
Daň z príjmov (341)	295,26 €
Ostatné priame dane (342)	1 010,79 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

Organizácia nemá obsahovú náplň.

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
(384) Výnosy budúcich období spolu z toho:	23 436,30	914,20

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
EZS a kamerový systém- 20 000€, drevené skrine- 6000€	23 436,30	914,20

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	25 070,95	16 926,40
- Vstupné	16,30	387,00
- Nájomné	9 330,40	9564,40
- Konzultačné služby	0,00	150,00
- Ostatné odborné služby	3 569,25	6 375,00
- Archeologické služby	12 155,00	450,00
603 zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
604 aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
605 daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
606 finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	3,71	3,07
668 - Ostatné finančné výnosy	0,37	64,81
-		
607 mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
608 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	334 749,00	306 857,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	29 824,40	3 918,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	30 047,10	41 882,66
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 827,90	2 371,70
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000	0,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných		

subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
609 ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2 591,14	9 418,89
-		
610 zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	7 302,66
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	22 424,91	12 067,05
502 - Spotreba energie:	21 377,09	27 200,46
- elektrická energia	6 431,14	7 547,85
- voda	69,62	452,46
- plyn	14 876,33	19 200,15
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	10 117,26	15 194,91
- Oprava telekomunikačnej techniky	222,00	0,00
- oprava strojov, prístrojov a zariadení	1 184,62	2 596,33
- oprava a údržba budov	7 310,70	11 812,79
- oprava dopravných prostriedkov	572,30	785,79
- revízie	827,64	
512 - Cestovné	722,46	1 249,84
513 - Náklady na reprezentáciu	147,14	0,00
-		
518 - Ostatné služby	40 929,85	52 336,50
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	189 205,09	173 202,95
524 - Zákonné sociálne náklady	65 446,37	59 434,83
527 - Zákonné sociálne náklady	16 950,14	13 878,25
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	239,06	239,06
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	823,66	715,29
- Poplatok za komunálny odpad, koncesionárske poplatky	751,16	
- Kolky-spotreba	12,50	
- Diaľniční známky na území SR	60,00	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	12 380,21	6 832,94
- odpisy z vlastných zdrojov	143,91	
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	8 408,40	
- odpisy z cudzích zdrojov	3 827,90	
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	109,20	88,70
-		

g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30	83,00
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 002,60	17 903,44
- Nákup zbierkových predmetov	22 412,00	
- Členské príspevky	138,00	
- Poplatky do fondov (Literárny fond, Fond na podporu umenia)	452,60	
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	394,25	0,58
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	25 070,95	16 926,40
604	Tržby za tovar	03	3 164,70	675,20
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	40 615,86	17 601,60
501	Spotreba materiálu	06	22 424,91	12 067,05
502	Spotreba energie	07	21 377,09	27 200,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	10 117,26	15 194,91
512	Cestovné	10	722,46	1 249,84
513	Náklady na reprezentáciu	11	147,14	
518	Ostatné služby	12	40 929,85	52 336,50
521	Mzdové náklady	13	189 205,09	173 202,95

524	Zákonné sociálne poistenie	14	65 446,37	59 434,83
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	16 950,14	13 878,25
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	239,06	239,06
538	Ostatné dane a poplatky	20	823,66	715,29
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	12 380,21	6 832,94
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	380 763,24	362 352,08

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Na podsúvahových účtoch si organizácia vedie Operatívnu evidenciu drobného hmotného majetku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Textová časť k tabuľke č.10

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			

	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami v roku 2018

1/ Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu rozpísané Košickým samosprávnym krajom – odborom financií:

Na zabezpečenie plnenia úloh v Zemplínskom múzeu /na prevádzku/, boli pre rok 2018 odborom financií Úradom Košického samosprávneho kraja v Košiciach stanovené záväzne ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2018 zo dňa 02.05.2018

– bežné výdavky /600/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 323 827,00 € - prostriedky na prevádzku

– bežné výdavky /600/ - zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 7 883,00 € - prostriedky na činnosť

V priebehu roka 2018:

Rozpočtovým opatrením č. B1 zo dňa 18.10.2018 v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený rozpočet

bežných výdavkov /600/ - zdroj 41-001 program 0040100, vo výške 2 039,00 €

o výdavky na spolufinancovanie projektov financovaných z dotácií Fondu na podporu umenia a na iné nevyhnutné výdavky.

Rozpočtovým opatrením č. B1 zo dňa 9.11.2018 v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol upravený rozpočet

bežných výdavkov /600/ - zdroj 41-001 program 0040800, vo výške 1000,00 €,

na nákup kníh a na iné nevyhnutné výdavky.

Rozpočtovým opatrením č. K1 zo dňa 11.10.2018 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe stanoviska Krajskej akvizičnej komisie a súhlasu porady predsedu KSK bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 9.100,00 €

na nákup:

- súboru obrazov L. Krausovej-Lakomej,
- súboru historických pohľadníc z regiónu Zemplín,
- kachľovej pece, rokoko.

Rozpočtovým opatrením č. K2 zo dňa 16.10.2018 v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe uznesenia č.111/2018 zo 7. Zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 27.8.2018 v Košiciach, bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 225,00 € na spolufinancovanie dotácie z Fondu na podporu umenia – „Š. Bubán Zemplínska šírava“- akvizícia súboru olejomalieb;

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 540,00 € na spolufinancovanie dotácie z Fondu na podporu umenia – „Rozširovanie úschovných možností centrálného muzeálneho depozitára na účelový mobiliár“.

Rozpočtovým opatrením č. K3 zo dňa 23.11.2018 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 41-001 program 0040200 vo výške 4 000,00 €

na nákup kosačky.

Rozpočtovým opatrením č. K4 zo dňa 23.11.2018 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe rozpočtového opatrenia predsedu KSK zo dňa 22.10.2018 bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 41-001 program 0040100 vo výške 12 500,00 €

na nákup umeleckých diel:

- Mousson: Slnčné odopoludnie, rok:1930,
- Portrét Gabriel Sztáray,
- Portrét grófka Irma Sztáray.

UPSVaR - Dohodami o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta č. 2/§50/PD/2017 a č. 26/2017/§54 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72H program 0040100 vo výške 1 463,80 €.

Zmluvou o poskytnutí finančného príspevku (dotácie) v roku 2018 zo dňa 19.4.2018 na základe schválenej žiadosti č.44062/2018 - účel použitia dotácie:

Náklady na polygrafické práce k projektu – Irma Sztáray-dvorná dáma zo Zemplína bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 11H program 0040100 vo výške 1.000,00 € - poskytovateľ MESTO MICHALOVCE.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-524-03045 bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 6.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Rozširovanie úschovných možností centrálného muzeálneho depozitára.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-541-02907 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 2.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Reštaurovanie nábytkového kompletu z obdobia I. republiky – I. fáza – jedáľenský stôl.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-522-04787 bol upravený rozpočet:

kapitálových výdavkov /700/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 3.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Štefan Bubán: zemplínska šírava-Akvizícia súboru olejomalieb.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-541-02951 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 10.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Maliar Zemplína-T.J. Mousson-reštaurovanie olejomalieb z najrozsiahlejšieho súboru diel Moussona na Slovensku – III. záverečná etapa.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-521-02059 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 3.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Amerikánsky dom na Zemplíne.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-521-02058 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 2.700,00 € na realizáciu projektu s názvom Zborník – Hrnčiarstvo v Pozdišovciach a okolí.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-521-01937 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72c program 0040100 vo výške 2.000,00 € na realizáciu projektu s názvom Irma Sztárayová – dvorná dáma zo Zemplína.

Fond na podporu umenia - Zmluvou o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MK SR na rok 2018 č. MK-4069/2018/3.2 bol upravený rozpočet:

bežných výdavkov /600/ - zdroj 111-005 program 0040100 vo výške 2 206,00 € - kultúrne poukazy.

Sponzorskou zmluvou uzatvorenou dňa 27.2.2018 s Ing.Otom Melcerom (Melcer ClassicCars) bol upravený rozpočet :

bežných výdavkov /600/ - zdroj 72g program 0040100 vo výške 2.000,00 € na zabezpečenie dotlače plnofarebnej publikácie „Mousson: Svet farieb a svetla“.

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.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.