

Poznámky k 31.12.2018

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	1902, 1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina číslo :2027/2009/RU18/8114 v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 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	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 kultúrnospoločenského 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) Funkcia	Mgr. Pavol Lackanič riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	17 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Na čele organizácie je riaditeľ. Riaditeľovi sú priamo podriadené Odborno-muzeologické oddelenie, Propagačné oddelenie a Oddelenie hospodárenia a správy

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

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 2400 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 1700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

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 021 v sume 6745,40 €, ktorý vznikol obstaraním parkoviska k budove riaditeľstva z kapitálových prostriedkov zriaďovateľa dňa 21.12.2018.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 15 006,60 €. Z toho suma 8 397€ - Interaktívna mapa regiónu Gemer – dioráma, obstaraná z kapitálových prostriedkov zriaďovateľa. Závesný systém do Andrassyho obrazárni v hodnote 2148,00€ obstaraný z kap. prostriedkov z Fondu na podporu umenia a zriaďovateľa a kamerový systém v hodnote 4461,60€ obstaraný z kap. prostriedkov FPU a zriaďovateľa.

Vykázaný prírastok 325,30€ na účte 023, vznikol na základe novozisteného majetku pri inventarizácii. Uvedený majetok bude vyradený v roku 2019.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Majetok v správe Banického múzea v Rožňave je poistený zriaďovateľom účtovnej jednotky, Košickým samosprávnym krajom.

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	2145,00
Budovy, stavby	449 306,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	123 101,07
Dopravné prostriedky	28 552,09
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 519 931,70
Umelecké diela a zbierky	94 606,00
Drobný hmotný majetok	88 322,00

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

Banické múzeum v Rožňave v roku 2018 prenajímalo priestory na uskladnenie nadrozmerých zbierkových predmetov, ktoré boli v pôvodnej expozícii baníctva a hutníctva, po rekonštrukcii už nebolo možné umiestniť ich do novej expozície na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov 1/2018.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka k uvedenému nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

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

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
213 – Ceniny – stravné lístky	1496,00
221- Bankové účty - SF	18 257,42
221 – Bankové účty - depozitný účet	1 803,76
221 – Dary a granty – dotácie z Fondu na podporu umenia	2 000,00

4. 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:	310,81	302,74
Pettit Press - My Gemer 25,83	25,83	
Poradca s. r. o. - Verejná správa SR	108,02	
Verlag Dashofer - Spravodajca vo VS	142,89	
Orange - mob. telefony	34,07	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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	-1 491,27
Výsledok hospodárenia 2018	584,31

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Múzeum vykazuje krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky vody.	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu 1803,76€ (riadok 140) a krátkodobé záväzky voči zamestnancom 10 621,12€, voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia 6548,96€, ostatné priame dane 1087,34 € a dodávateľa 2692,49€. Spolu 20 949,91 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 20 949,91 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 1803,76€.

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 vstupeniek	13 421,30	7 286,30
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	286 765,06	268 488,79
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	144 403,83	139 461,52
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	32 489,12	15 826,40
- bežný transfer z refundácie miezd a odvodov prac. cez UPSVaR	9638,12	6 162,40
- bežný transfer na kultúrne poukazy	2510,00	1 564,00
- bežný transfer na projekty FPU	20 341,00	8 100,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	3 635,47	2 633,06
- Preplatky z energií	2787,85	1282,55
- Preplatky z RZZP	837,30	987,19
- Nájomné (krátkodobý prenájom)	3,32	363,32
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	207,84	192,53

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	25 900,15	17 972,99
502 - Spotreba energie	25 545,83	30 146,07
- elektrická energia	12 069,33	16 649,42
- voda	314,20	564,35
- plyn	6456,00	5 935,11
- tepelná energia	6 706,30	6 997,19
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 439,70	14 958,30
- Revízie	2 978,78	2 595,86
- Opravy budov	567,19	11 638,18
- Servis, oprava auta	3 220,64	455,07
- Oprava prev. strojov, náradia	263,09	254,19
512 - Cestovné	790,86	1 370,12
518 - Ostatné služby	39 141,44	21 532,68
- stočné	3226,35	3134,37
- tel. služby – pevná linka	1131,55	1 702,15
- tel. služby – mobilné tel.	901,25	889,27
- internet	773,04	845,47
- iné ostatné služby	27 120,63	11 593,38
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	152 215,46	131 701,30
524 - Záonné sociálne náklady	52 101,97	46 845,49
527 - Záonné sociálne náklady	9 663,73	12 698,02
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	136 307,01	135 201,52
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa - vlastné	58 167,13	56 936,24
- odpisy zo zdrojov od zriaďovateľa - cudzie	77871,70	78 506,28
- cudzie zdroje	268,18	
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18 586,21	10 274,42
- predpis odvodu príjmov RO		
589- Náklady z budúceho odvodu príjmu	0,00	899,48
g) Ostatné náklady		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 729,10	4 642,64

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v operatívnej evidencii	89 441,61	771.2
DNM v operatívnej evidencii	1936,00	771.3
Zbierkové predmety obstarané z kap. prostr. VUC	12 625,00	771.4

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Textová časť k tabuľke č.11

Hodnota budov kultúrnych pamiatok uvedená v tabuľke zahŕňa aj zostatkovú cenu technického zhodnotenia kultúrnych pamiatok v správe múzea k 31.12.2018.

Zážitkové centrum SENTINEL OC 37 174,30€, zostatková cena TZ 900 805,15€

Andrássyho obrazáreň OC 41 322,71 €, zostatková cena TZ 14 937,26€

Galéria BM OC 34 154,05€, zostatková cena TZ 15 136,44€

Budova riaditeľstva BM OC 290 605,46€, zostatková cena TZ 6651,40 €

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 Banícke múzea v Rožňave (rozpočtovej organizácie) bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 23.04.2018 uznesením č. 72/2018.

Zmeny rozpočtu:

P.č.	Schválená dňa:	Rozp. opatrenie
1.	25.5.2018	K1
2.	28.5.2018	B1
3.	30.5.2018	B2
4.	21.6.2018	B3
5.	23.7.2018	B4
6.	27.8.2018	B5
7.	21.9.2018	B6
8.	25.9.2018	K2
9.	3.10.2018	B7
10.	4.10.2018	K3
11.	18.10.2018	B8
12.	8.11.2018	K4
13.	13.11.2018	B9
14.	23.11.2018	K5
15.	27.11.2018	B10
16.	10.12.2018	B11
17.	18.12.2018	B12
18.	19.12.2018	B13

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