

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Sídlo účtovnej jednotky	M. R. Štefánika 257/65, 075 01 Trebišov
IČO	31297706
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
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	Muzeálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Beáta Kereštanová riaditeľka múzea
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	28 3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných	

spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	
2	6	
3	12	
4	20	

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 1 000,- 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 0,01 Eur do 500,- 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 podľa vnútorného predpisu 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

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).

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 029 Ostatný dlhodobý hmotný majetok z dôvodu rekonštrukcie sociálnych zariadení v priestoroch prevádzkovej budovy pri Expozícii histórie poľnohospodárstva múzea 10 327,92, pamätné dosky na Kaštieli a Jazdiarne 1 209,60 . Na účte 022 samostatné hnutelné veci(drobný hnutelný majetok), radlica, rotavator, mulčovač 3 529. Na účte 023 dopravné prostriedky – traktor na kosenie 7 500. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projektová dokumentácia 2500.

b) 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 účtovnej jednotky (PO)	
Pozemky	20 147,45
Budovy, stavby	1 201 66,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	569 264,40
Dopravné prostriedky	63 083,68
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 596 577,54

c) 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 -prenájom nebytových priestorov	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávka voči Müller Reisen s. r. o.v čiastke 234,02 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	234,02	234,02	234,02 neuhradená faktúra
Neuhradená faktúra vstupné	234,02	234,02	234,02 neuhradená faktúra

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	2 207,90	1 647,22
Bankové účty	108 666,61	75 165,99

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	104,29	135,29
- predplatné	46,00	72,00
-ročný registračný poplatok domény	58,29	63,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	29 561,66				29 561,66	
Výsledok hospodárenia	-3534,16	18 002,75		3 534,16	18 002,75	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov vo výške 1 468,28 € tvoria sociálny fond.

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 468,28	1 572,55
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 214,91	972,00
- záväzky voči zamestnancom	6 318,29	158,43
- záväzky voči poisťovniam	10 251,63	8 946,50
- záväzky voči daňovému úradu	2 066,75	1 810,55
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky voči zamestnancom		
- ostatné záväzky	77,55	465,06
- nevyfakturované dodávky		

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria neuhradené faktúry, ktoré patria do účt. obdobia 2018, ale ich splatnosť je v roku 2019.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	20 929,13	12 452,54
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 468,28	1 572,55

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	50 467,60	59 411,30

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- nákup zbierkových predmetov	0,00	0,00
-		
-		
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	25 644,19	19 835,46
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	23 754,99	18 058,76
- Tržby z predaja služieb		
604 - Tržby za tovar z toho:	1 889,20	1 776,70
- Tržba za tovar		

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

b) finančné výnosy	13,54	12,55
662 - Úroky z toho:	13,54	12,55
-		
c) 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 z toho:	498 464,50	440 006,00
- Bežný transfer z rozpočtu VUC		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	337 487,42	318 188,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	20 818,00	14 281,10
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	8 893,70	26 305,14
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		1 900,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,00	1 024,00
d) ostatné výnosy	15 048,96	4 452,67
648 - Ostatné výnosy z toho:	15 048,96	4 452,67
- prenájom		
- vratky poistného		
- ostatné príjmy		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- Použitie rezervy na odchodné		

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 906 420,31€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 826 005,30 €.
Nárast výnosov bol spôsobený vyšším rozpočtom.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	76 940,56	92 608,62
501 - Spotreba materiálu	47 551,56	59 959,37
-		
502 - Spotreba energie z toho:	27 880,52	30 874,35
- elektrická energia	9 173,62	10 034,85
- voda	270,98	360,50
- plyn	18 435,92	20 479,00
-		
504 – predaný tovar	1 508,48	1 774,90
-		
b) služby	116 619,56	102 297,43
511 - Opravy a udržiavanie	22 896,03	35 383,77
512 – Cestovné	2 633,29	1 378,06
513 - Náklady na reprezentáciu	148,36	70,21
518 - Ostatné služby	90 941,88	65 465,39
c) osobné náklady	340 586,49	280 524,14
521 - Mzdové náklady	240 244,11	197 437,60
524 - Záonné sociálne náklady	85 562,87	70 206,09
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	14 779,51	12 880,45
d) dane a poplatky	831,88	889,18
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	831,88	889,18
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	333 507,76	316 072,26

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

551 - Odpisy DNM a DHM	329 007,76	316 072,26
558 – Ostatné finančné náklady	4 500,00	
f) finančné náklady	657,85	733,20
568 - Ostatné finančné náklady	657,85	733,20
g) ostatné náklady	19 169,38	35 923,50
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	19 169,38	35 923,50
-		
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	82,15	491,13

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 888 417,56 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 828 939,46 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenými prevádzkovými nákladmi. Najväčší podiel nákladových položiek tvorili mzdové náklady.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	23 754,99	18 253,41
604	Tržby za tovar	03	1 889,20	1 240,50
504	Predaný tovar	04	1 508,48	1 160,32
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	27 152,67	20 654,23
501	Spotreba materiálu	06	47 551,56	58 542,12
502	Spotreba energie	07	27 880,52	40 765,91
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	22 896,03	8 998,29
512	Cestovné	10	2 633,29	2 108,17
513	Náklady na reprezentáciu	11	148,36	129,36
518	Ostatné služby	12	90 941,88	68 210,84
521	Mzdové náklady	13	240 244,11	190 088,59
524	Zákonné sociálne poistenie	14	85 562,87	67 371,58
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	14 779,51	11 845,27
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	831,88	1 033,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	329 007,76	306 042,24
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	862 477,77	755 135,45

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. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Objekt depozitárov a dielne – Maštal'	26 153,09
Pavilón výstav –Čeľadník	67 272,06
Jazdiareň	1 838 117,60
Budova OPS – Hospodárska budova	289 479,96
Kaštieľ	2 712 939,18

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:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 18.12.2018 uznesením č. 141/2018.

Zmeny rozpočtu: bežný

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením B1 dňa 22.1.2019	29 542,00 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením B2 dňa 25.2.2019	467,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením B3 dňa 24.5.2019	1 700,00 €
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením B4 dňa 24.7.2019	19 837,00 €
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením B5 dňa 8.8.2019	837,00 €
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením B6 dňa 23.8.2019	- 1 500,00 €
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením B7 dňa 17.10.2019	1 000,00 €
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením B8 dňa 25.10.2019	1 490,00 €
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením B9 dňa 5.11.2019	4 000,00 €
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením B9 dňa 3.12.2019	1 200,00 €
- jedenásta zmena schválená rozpočtovým opatrením B10 dňa 6.12.2019	1 000,00 €
- dvanásta zmena schválená rozpočtovým opatrením B11 dňa 12.12.2019	1 319,00 €

kapitálový

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením K1 dňa 23.1.2019	10 500,00 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením K2 dňa 5.3.2019	7 000,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením K3 dňa 10.9.2019	18 680,00 €
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením K4 dňa 5.11.2019	2 500,00 €
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením K5 dňa 9.12.2019	37 718,00 €
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením K6 dňa 13.12.2019	17 253,00 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.