

Poznámky k 31.12.2020

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	<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	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	27 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, upraví 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 | <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

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 osadenia mreží na Kaštieli 36 547,20 €. Na účte 022 samostatné hnutelné veci (drobný hnutelný majetok), Holopyramída, trezorová vitrína, dotyková obrazovka, kreslá 17 662,50. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projektová dokumentácia – rekonštrukcia Pavilón výstav 69 600 €.

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	1 201 666,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	586 926,90
Dopravné prostriedky	63 083,68
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 633 124,74

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

--	--	--

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	2 265,00	2 207,90
Bankové účty	94 367,68	108 666,61

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	169,09	104,29
- predplatné	110,80	46,00
-ročný registračný poplatok domény	58,29	58,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	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	18 002,75	- 3696,93		- 18002,75	-3696,93	

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 1 267,22 € tvoria sociálny fond.

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 267,22	1 468,28
- 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	162,92	2 214,91
- záväzky voči zamestnancom	1 593,28	6 318,29
- záväzky voči poisťovniam	14 320,60	10 251,63
- záväzky voči daňovému úradu	3 304,20	2 066,75
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky voči zamestnancom		
- ostatné záväzky	287,17	77,55
- 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 2019, ale ich splatnosť je v roku 2020.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	19 668,17	20 929,13
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 267,22	1 468,28

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	55 958,10	50 467,60

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- 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 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	22 760,88	25 644,19
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	17 702,58	23 754,99
- Tržby z predaja služieb		
604 - Tržby za tovar z toho:	5 058,30	1 889,20
- Tržba za tovar		
b) finančné výnosy	15,62	13,54

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

662 - Úroky z toho:	15,62	13,54
-		
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	797 728,72	865 713,62
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	457 350,74	498 464,50
- Bežný transfer z rozpočtu VUC		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	318 981,24	337 487,42
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	8 877,24	20 818,00
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	11 459,50	8 893,70
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 060,00	50,00
d) ostatné výnosy	298,36	15 048,96
648 - Ostatné výnosy z toho:	298,36	15 048,96
- 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 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 820 803,58€, čo predstavuje zníženie výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 906 420,31 €.

Zníženie výnosov bolo spôsobené nižším rozpočtom.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	54 521,83	76 940,56
501 - Spotreba materiálu	22 742,97	47 551,56
-		
502 - Spotreba energie z toho:	28 099,68	27 880,52
- elektrická energia	8 470,34	9 173,62
- voda	222,88	270,98
- plyn	19 406,46	18 435,92
-		
504 - predaný tovar	3 679,18	1 508,48
-		
b) služby	65 638,63	116 619,56
511 - Opravy a udržiavanie	14 141,73	22 896,03
512 - Cestovné	599,00	2 633,29
513 - Náklady na reprezentáciu	35,70	148,36
518 - Ostatné služby	50 862,20	90 941,88
c) osobné náklady	363 571,39	340 586,49
521 - Mzdové náklady	262 418,89	240 244,11
524 - Záonné sociálne náklady	87 667,64	85 562,87
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	13 484,86	14 779,51
d) dane a poplatky	830,08	831,88
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	830,08	831,88
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	334 082,04	333 507,76
551 - Odpisy DNM a DHM	329 582,04	329 007,76

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

558 – Ostatné finančné náklady	4 500,00	4 500,00
f) finančné náklady	703,16	657,85
568 - Ostatné finančné náklady	703,16	657,85
g) ostatné náklady	4 728,00	19 169,38
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 728,00	19 169,38
-		
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	292,16	82,15

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 824 367,29 €, čo predstavuje zníženie nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 888 417,56 €. Zníženie nákladov bolo spôsobené zníženými 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 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	17 702,58	23 754,99
604	Tržby za tovar	03	5 058,30	1 889,20
504	Predaný tovar	04	3 679,18	1 508,48
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		27 152,67
501	Spotreba materiálu	06	22 742,97	47 551,56
502	Spotreba energie	07	28 099,68	27 880,52
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	14 141,73	22 896,03
512	Cestovné	10	599,00	2 633,29
513	Náklady na reprezentáciu	11	35,70	148,36
518	Ostatné služby	12	50 862,20	90 941,88
521	Mzdové náklady	13	262 418,89	240 244,11
524	Zákonné sociálne poistenie	14	87 667,64	85 562,87
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 484,86	14 779,51
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	830,08	831,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	329 582,04	329 007,76
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	810 464,79	862 477,77

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 **nehnutel'ných 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	1 727 585,60
Budova OPS – Hospodárska budova	289 479,96
Kaštieľ	2 619 731,38

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 kraj dňa
09.12.2019 uznesením č. 314/2019.

Zmeny rozpočtu: bežný

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením B1 dňa 24.6.2020 10 000,00 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením B2 dňa 13.7.2020 1 000,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením B3 dňa 22.7.2020 - 12 835,00 €
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením B4 dňa 17.9.2020 1 000,00 €
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením B5 dňa 30.9.2020 1 712,00 €
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením B6 dňa 26.10.2020 29 252,35 €

kapitálový

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením K1 dňa 11.5.2020 37 718,00 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením K2 dňa 19.5.2020 17 253,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením K3 dňa 23.9.2020 750,00 €
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením K4 dňa 24.9.2020 70 000,00 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2020.