

POZNÁMKY AKO SÚČASŤ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2020

ČLÁNOK I.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo účtovnej jednotky:	Vihorlatské múzeum v Humennom Námestie slobody 1
IČO:	37781391
DIČ:	2021446889 066 18 Humenné
Dátum zriadenia:	01. 04. 2002 Na základe zriaďovacej listiny vydanéj Úradom Prešovského samosprávneho kraja v Prešove
Názov a sídlo zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja Námestie mieru 2 080 01 Prešov
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna účtovná závierka

Múzeum je súčasťou konsolidovaného celku.

Vihorlatské múzeum v Humennom (ďalej len múzeum) je regionálnou zberateľskou, vedecko-výskumnou, kultúrno-vzdelávacou inštitúciou v oblasti múzejnej činnosti.

Poslaním múzea je na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať, odborne spracúvať a verejnosti prezentovať hmotné dokumenty so zreteľom ku komplexnej dokumentácii vývoja prírody a spoločnosti v regióne horného Zemplína. Vo svojej špecializácii sa zameriava na výskum a dokumentáciu dejín a spôsobu života rómskeho etnika v oblasti východného Slovenska.

Rozhodnutím Prešovského samosprávneho kraja došlo k 1.7.2015 k zlúčeniu Vihorlatského osvetového strediska s Vihorlatským múzeom kde nástupníckou organizáciou sa stalo Vihorlatské múzeum. Delimitačným protokolom múzeum prevzalo do svojej správy majetok, pohľadávky a záväzky zanikajúcej organizácie. Zlúčením týchto organizácií sa zmenila aj organizačná štruktúra Vihorlatského múzea. Pribudlo nové oddelenie, oddelenie osvetovej činnosti na čele s vedúcim oddelenia a 5 pracovníkmi, ktorí delimitáciou prešli pod múzeum.

V rámci svojho poslania múzeum

- na základe prieskumu buduje zbierkový fond,
- odborne spravuje, nadobúda, eviduje, vyradzuje, ochraňuje, konzervuje, reštauruje a sprístupňuje múzejné zbierky,

- buduje odbornú knižnicu, dokumentáciu a archív,
- zbierkové fondy prezentuje expozičnou a výstavnou činnosťou,
- a plní aj ďalšie úlohy vymedzené v Zriaďovacej listine alebo úlohy, ktorými ju poverí zriaďovateľ.

Riaditeľom organizácie je

Mgr. Vasil Fedič

Zástupkyňou organizácie a zároveň vedúcou spoločensko-vedného, prírodovedného, osvetového a hospodársko-správneho úseku je

PhDr. Ivana Strakošová

Priemerný počet zamestnancov v roku 2020:

26 - z toho riadiaci: riaditeľ a 3 vedúci úsekov

Stav pracovníkov k 31.12.2020:

26 pracovníkov

ČLÁNOK II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Dôvod zostavenia účtovnej uzávierky:

riadna ročná účtovná uzávierka

Účtovná závierka bola zostavená pri nepretržitej činnosti organizácie.

2. Úpravy pri prechode na novú metodiku účtovníctva k 1.1.2008.

Vihorlatské múzeum pri vedení účtovníctva postupuje v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Od 1.1.2008 účtuje podľa novej metodiky na základe aktuálneho účtovníctva.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob, náklady súvisiace s ich obstaraním. Darované zásoby sa oceňujú reprodukčnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	5 rokov	20 %
2	8 rokov	12,5 %
3	12 rokov	8,33 %
4	15 rokov	6,66 %
5	20 rokov	4 %
6	50 rokov	2 %

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

Od 1.1.2012 organizácia začína odpisovať majetok v mesiaci kedy prebehla úhrada poslednej faktúry t.j. odo dňa zaradenia do užívania. Súčasťou tejto faktúry by mal byť aj preberací protokol. Organizácia majetok odpisuje na základe účtovných odpisov, ktoré nariadil ÚPSK.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako **2 400 €** sa účtuje priamo do nákladov na účet **518**.

Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DDNM sú stanovené takto:

	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softwer (nad 2 400 €)	5	Rovnomerné	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis na účet 518	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako **1 700 €** sa účtuje rovno do nákladov na účet 501 a vedie sa iba v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú. Neodpisujú sa ani muzeálne zbierky, expozície a umelecké diela.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok ktorého obstarávacía cena je vyššia ako **1 700 €** a doba používania dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok ktorého obstarávacía cena je vyššia ako **2 400 €** a doba používania dlhšia ako 1 rok.

Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1. skupina - dopravné prostriedky, počítače a pod.	5	rovnomerná	20 %
2. skupina – stroje, prístroje a zariadenia, kopírky, audiovizuálne systémy, kamery a pod.	8	rovnomerná	12,5 %
3. skupina –zariadenia, výmenníky tepla, elektrozvody	12	rovnomerná	8,33 %
4. skupina montované budovy z beton.kovov., kontajnery zásobníky,párne kotle	15	rovnomerná	6,66 %
5. skupiny – budovy, inžinierske siete okrem budov uvedených v skupine 6	20	rovnomerná	4 %
6. skupiny – budovy, hotely, ostatné inž. siete	50	rovnomerná	2 %

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky múzeum tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu.

Opravné položky organizácia tvorila iba k pohľadávkam, pri ktorých bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky
12 mesiacov	100 % menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky a zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov.

6. Zásady pri vykazovaní transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa – **sa účtuje** do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Bežný transfer od cudzích subjektov – **sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi**

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou,, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – **sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi / napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku/.**

7. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové straty sa účtujú do nákladov, kurzové zisky do výnosov. Výmena peňazí na cudziu menu, napr. na služobné cesty, sa vykoná v banke, v ktorej má organizácia účet, kurzom banky platným ku dňu výmeny. Nepoužitú finančnú prostriedky sa vrátia do banky na účet a prepočítajú sa kurzom platným v deň odvodu. Rozdiel je kurzový zisk alebo strata, ktorá sa účtuje do výnosov alebo nákladov organizácie.

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v eurách/

• OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 1.1.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	014	006	-	-	-	-	-
Drobný DNM	018	007	-	-	-	-	-
Ostatný DNM	019	008	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

• OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 1.1.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávk, OP k 31.12.2020
Oprávk a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	-		-		
Oprávk a OP k softvéru	073 091	005	-	-	-	-	-

Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	006	—	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
0ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	-	-
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	-	-
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	-	-
Spolu			0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v eurách/

• **OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 1.1.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Pozemky	031	012	14 811,39	52 098,89	-	-	66 910,28
Umelecké diela a zbierky	032	013	-	-	-	-	-
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	4 289 931,93	1 492 664,55	-	-	5 782 596,48
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	162 351,16		9 629,36	-	152 721,80
Dopravné prostriedky	023	017	63 270,46	-	-	-	63 270,46
56 348,01 Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	10 889,13	5 360,16	151,86	-	16 097,43
Spolu			4 541 254,07	1 550 123,60	9 781,22	-	6 081 596,45

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.2020	Prírastky +	Úbytky -	Pre sun y + / -	Oprávky, OP k 31.12.2020
OP k pozemkom	092	012	-	-	-	-	-
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013		-	-	-	
OP k predmetom z drahých kovov	092	014		-	-	-	
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	2 338 628,39	483 951,92	-	-	2 822 580,31
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	95 905,15	15 991,80	9 629,36	-	102 267,59
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	54 174,50	4 798,08	-	-	58 972,58
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018		-	-	-	
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019		-	-	-	
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	10 889,13	126,43	151,86	-	10 863,70
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021		-		-	
Spolu			2 499 597,17	504 868,23	9 781,22	-	2 994 684,18

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 1.1.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2020
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	14 811,39	66 910,28
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	-	-
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	-	-
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 951 303,54	2 960 016,17
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	66 446,01	50 454,21
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	9 095,96	4 297,88
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	-	-
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	-	-
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	-	5 233,73
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	-	-
Spolu			2 041 656,69	3 086 912,27

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eurách

Na rok 2020 múzeum nemalo schválený kapitálový transfer. V priebehu mesiaca február ÚPSK upravil kapitálové výdavky o 1 103 013 €, ktoré sú určené na obnovu kaštieľa.

Z toho 49 541 € na dofinancovanie dotácie MKSR týkajúcej sa 2. etapy, na obnovu renesančného kaštieľa – 3. Etapa vo výške 1 050 000€ a nedočerpané finančné prostriedky z roku 2019 na stavebný dozor druhej etapy vo výške 3 472 €. Rozpočtovým opatrením z mája múzeu bol krátený rozpočet na tretiu etapu vo výške – 750 000 €. Na financovanie 3. etapy ostalo iba 300 000 €. Aby sa pokryli náklady na stavebný a autorský dozor 3. etapy boli presunuté finančné prostriedky z druhej etapy vo výške 5 050 € na 3. etapu.

Na dofinancovanie 2. etapy ostalo 44 491 €, nedočerpané fin. prostriedky na stavebný dozor 2. Etapy 3 472 € a na tretiu etapu 305 050 €.

V mesiaci august rozpočtovým opatrením bol múzeu upravený rozpočet na kapitály o 201 903 €. Z toho bolo 25 000 € na nákup úžitkového motorového vozidla a 176 903 € na investičnú akciu „Rekonštrukcia kaštieľa v Humennom 3. etapa. Rozpočtovým opatrením z decembra 2020 bol upravený rozpočet na kapitály o 140 tisíc eur na financovanie prác z 3 etapy.

Vihorlatské múzeum v decembri 2020 ukončilo 2. etapu rekonštrukcie a prevzalo investíciu vo výške 1 013 777,58 € do majetku..

• OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

v eurách

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 1.1.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
Obstaranie DNM	041	009		-	-	-	-
Obstaranie DHM	042	022	778 114,43	860 110,79	1 019 137,74		619 087,48
Obstaranie DFM	043	032		-	-	-	-
Spolu			778 114,43	860 110,79	1 019 137,74		619 087,48

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Úrazové poistenie osôb v sl. aute	Poistná zmluva 6533345447	61,04
Zákonne poist. mot.voz. Gazzelle	Poistná zmluva 6572264834	168,19
Zákonne poist. mot.voz. Octavia	Poistná zmluva 6572265124	124,58
Zákonne poist. mot.voz. Octavia	Poistná zmluva 6822155519	124,70
Havarijné poistenie Octavia	Poistná zmluva 6482956386	54,43
Havarijné poistenie Gazelle	Poistná zmluva 6482964132	54,43

Poistenie muzeálnych zbierok	Poistná zmluva 6004410094	433,32
Poistenie kaštieľa	Poistná zmluva 6004410090	1 117,76
Poistenie skanzenu	Poistná zmluva 6004410010	414,04

Vihorlatské múzeum z majetku má poistené dopravné prostriedky a to služobné motorové vozidlo OCTAVIA, nákladný automobil GAZelle, novo-zakúpené služobné vozidlo OCTAVIA. Ide o zákonné poistenie 3 aut .

Zároveň má organizácia poistené aj osoby, ktoré sa v aute prevádzajú.

Od roku 2014 má organizácia čiastočne poistené aj objekty nachádzajúce sa v expozícii ľudovej architektúry, kaštieľ v Humennom a čiastočne aj muzeálne zbierky.

5. Opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky /eurách/

Majetok, ktorý účtovná jednotka spravuje - vlastnícke právo má ÚPSK v Prešov	Suma v eurách
Pozemky	14 811,39
Budovy, stavby	4 289 931,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	162 351,16
Dopravné prostriedky	63 270,46
Drobný dlhodobý majetok	10 889,13

Múzeum do 1.4.2015 spravovalo renesančný kaštieľ v Humennom, ktorý slúži ako sídlo organizácie kde sa nachádzajú aj expozičné a výstavné priestory. K spomínanému dátumu bol kaštieľ prevedený do správy ÚPSK pre realizáciu rekonštrukcie objektu. Od septembra 2016 múzeum opätovne spravuje tento objekt. Ďalším objektom v správe múzea bol dobový kaštieľ v Kamenici nad Cirochou, ktorý slúžil do konca roka 2012 ako depozitár muzeálnych zbierok, ale v súčasnosti je depozitár presťahovaný do vypožičaných – od 1.7.2020 už v správe múzea - - priestorov po bývalej Obchodnej akadémii v Humennom a kaštieľ bol ÚPSK predaný a v apríli 2016 odovzdaný novému majiteľovi. V správe múzea je aj Expozícia ľudovej architektúry a bývania pozostávajúcu zo 16 objektov. Pre služobné motorové vozidla má organizácia aj dve vlastné garáže.

Vo výpožičke malo múzeum od roku 2012 aj priestory po Obchodnej akadémii v Humennom, ktoré využíva ako depozitár. Tieto priestory boli prevedené do správy múzea k 1.7.2020.

Zlúčením bývalého Vihorlatského osvetového strediska v Humennom s Vihorlatským múzeom k 1.7.2015 pribudla múzeu ďalšia budova, garáž, motorové vozidlo, pozemky a drobný hmotný majetok. V mesiaci december 2016 bola budova VOS a priliehajúce pozemky prevedená na ÚPSK za účelom odpredaja. Začiatkom roka 2017 bola budova odpredaná a odovzdaná novému majiteľovi.

Múzeum k 31.12.2020 spravuje kaštieľ v Humennom, Expozíciu ľudovej architektúry a bývania, dve garáže a depozitár v troch budovách po Obchodnej akadémii v Humennom.

B. Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v eurách /riadky 035 až 039 súvahy/:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. K zníženiu zásob došlo predajom zásob. Stav zásob:

Položka zásob	Riado k súvah y	Hodnota v eurách k. 1.1.2020	Prírast ky	Úbytky -	Opr avné polo žky	Hodnota v eurách k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
132 00 - Katalógy			-	-	-		-
132 01 – Vstupenky		669,60		164,40	-	505,20	-
132 02 – Pohľadnice		-		2,08	-	-	-
132 03 - Sprievodca-brož.		49,99	-	-	-	49,99	-
132 07 – Sprievodca skanz		35,40		35,40		-	-
132 08 – Čarovné zámky		-	330,00	148,50		181,50	-
132 05 - magnetky		127,43	507,50	394,93		240,00	-
132 09 -turistické známky		75,60		50,40		25,20	
132 10 – keramika		106,00	-	106,00		-	
132 11- dobové pohľadnice		279,84		46,64		233,20	
132 12 – skanzeny PO		144,90		72,90		144,90	
132 04 - skladačka		1 091,30		42,00		1 049,30	
Spolu		2 580,06	837,50	988,27	-	2 429,29	

Prírastky tovaru v roku 2020 tvorilo zhotovenie magnetiek z kaštieľa a skanzenu a zakúpenie kníh Čarovné zámky – kde sa nachádza aj zámok v Humennom.

POHĽADÁVKY

- Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

1.2. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

11.12. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

P.č.	Pohľadávka		Skutočný stav k 30.12.2020					
	Číslo účtu:	Veriteľ rep. dlžník	MD	Dátum splatnosti	Spôsob zisťovania	Doklad overujúci skut. Stav	Stav podľa dokladov MD D	Dátum splatnosti
1.	311	Andrej Sijka Lisosad	1 384,38	2004 - 2007	dokladovo	Fa 2 – 21 /2007	1 384,38	2004 -2007
2.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	05.02.2020	dokladovo	Fa 2200003	1 477,09	Žaloba na súd
3.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	06.03.2020	dokladovo	Fa 2200007	1 477,09	
4.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	14.4.2020	dokladovo	Fa 2200010	1 477,09	
5.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	20.5.2020	dokladovo	Fa 2200012	1 477,09	
6.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	10.6.2020	dokladovo	Fa 2200014	1 477,09	
7.	311	C-Cave s.r.o	1 477,09	06.7.2020	dokladovo	Fa 2200017	1 477,09	
8.	311	Lesy Schytra	329,87	21.09.2020	dokladovo	Fa 2200024	329,87	upomienka
9.	311	Lesy Schytra	329,87	15.10.2020	dokladovo	Fa 2200027	329,87	upomienka
10.	311	Lesy Schytra	329,87	12.11.2020	dokladovo	Fa 2200030	329,87	upomienka
11.	311	Lesy Schytra	329,87	09.12.2020	dokladovo	Fa 2200032	329,87	upomienka
	311		11 566,40				11 566,40	

5. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

P.č.	Informácia o ošetrovaní pohľadávky				Informácie o vymožitelnosti s odôvodnením
	Upomienky	Uznanie dlhu	Súdne vymáhanie	Iné	
1.	Andrej Sijka		Andrej Sijka		Pohľadávka nevymožiteľná Organizácia požiada o odpis VUC
2.	C-Cave s.r.o.				Podaná žaloba na súd - 2020

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné z rokov 2004,2005 a 2020.

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné z rokov 2004,2005 a 2018. Pohľadávky, ktoré vznikli v decembri 2019 boli zaplatené v januári 2020 na základe upomienok.

Múzeum malo vytvorené opravné položky v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam, pri ktorých bolo riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako rok. Takéto opravné položky až do výšky 100 % boli vytvorené pri pohľadávke u podnikateľa pána Telepuna, ktorý v decembri prostredníctvom exekútora pohľadávku vyrovnal. Pohľadávke po pánovi Sijkovi, ktorá pibudla k 1.7.2015 delimitáciou VOS je stále neuhradená a doposiaľ nevymožiteľná. V roku 2020 bola podaná žaloba na súd na firmu C-Cave s.r.o. pre nezaplatenie nájomného.

- Pohľadávky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2020	Hodnota v € k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	434,30	2 080,82
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 566,40	1 384,38
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	12 000,70	3 465,20

III. Finančný majetok

Organizácia neeviduje žiaden finančný majetok iba finančné účty. Ako finančné účty sú vykazované prostriedky na bankových účtoch vo výške **56 851,90 €**. V rámci peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú tam aj prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške **520,70 €**. Stav pokladnice k 31.12.2018 je nula. Stav cenín na účte je **101,45 €** a tvoria ich nepredané poštové známky v cene **81,45 €** a stravné lístky v hodnote **20 €**.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /€/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Náklady budúcich období účet 381 spolu z toho:	111	1 147,09		1 147,09	
Poistné áut rok 2019		411,32	133,02	411,32	133,02
Predplatné časopisov a odbornej literatúry na rok 2019		309,48	236,36	309,48	236,36
Úrazové poistenie osôb v služobných autách		61,04	62,90	61,04	62,90
Aktualizácia stránok múzea na rok 2019		14,33		14,33	
Poistenie majetku		350,92	727,54	350,92	727,54
Spolu	111	1 147,09	1 159,82	1 147,09	1 159,82
Príjmy budúcich období účet 385 , spolu z toho:		-		-	
Spolu	113	-		-	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Názov položky	Hodnota v eurách k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v eurách k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť					
Zákonný rezervný fond	25 586,03	323,47	-	-	25 909,50
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	-	-	-	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	323,47	11 013,48	323,47		11 013,48
Spolu	25 909,50	11 336,95	323,47	-	36 922,98

Vihorlatské múzeum v Humennom previedlo kladný hospodársky výsledok z roku 2019 do rezervného fondu múzea. Výsledkom hospodárenia aj v roku 2020 bol kladný hospodársky výsledok vo výške 11 013,48 €.

B. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Položka rezerv	Výška v eurách k 31.12.2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eurách k 31.12.2020
Na mzdy za dovolenku	-		-	-	-
Na odvody sociálneho a zdravotného poistenia	-		-	-	-
Rezerva na odmenu k živ. jubileu 50. rokov	-		-	-	-
Rezerva na odstupné , odchodné	12 179,5	28 036,00	12 179,50		28 036,00
Rezervy spolu:	-		-	-	-
Rezervy ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	-		-	-	-

V roku 2020 múzeum vytvorilo rezervu na odchodné a odstupné pre ekonómku múzea, ktorá dovŕšili dôchodkový vek a pre reštaurátora múzea.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade / riadky súvahy 140 a151/

Závazky podľa doby splatnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky v lehote splatnosti	14 182,65	7 073,12
Spolu krátkodobé záväzky	14 182,65	7 073,12

Závazky k 31.12. 2020 sú v lehote splatnosti a sú finančne kryté. Sú to náklady za tepelnú energiu za mesiac december 2019, náklady za telefóny, elektrinu a revízie.

a/ sociálny fond / riadok súvahy č. 140/

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade

Názov	Rok 2019	Rok 2020
Stav k 1.1.	33,49	249,16
Tvorba na ťarchu nákladov	3 354,50	3 375,94
Tvorba z iných zdrojov	0	0
Čerpanie	3 138,83	3 104,40
Stav k 31.12.	249,16	520,70

Sociálny fond organizácia tvorí vo výške 1,5 % z vyplatených miezd / bez náhrad/na ťarchu nákladov organizácie. Z fondu organizácia prispievala v roku 2020 na stravné pracovníkom, na dopravné a na regeneráciu pracovnej sily a na odmeny pri životných jubileách a pri narodení dieťaťa.

3.Časové rozlíšenie

a)Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	-	-	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	669 424,93	331 739,11	74 361,46	926 802,58
Z toho zdroje DHM – odpis DHM nakúpeného z iných zdrojov 111		669 424,93	325 088,51	74 361,46	920 151,98
Spolu	180	669 424,93	331 739,11	74 361,46	926 802,58

V prírastkoch je nakúpený kapitálový majetok z FPU určený na odpisovanie a zaradená obnova renesančného kaštieľa financovaná z projektu Obnov si svoj dom, ktorá bola v decembri zaevidovaná do technického zhodnotenia kultúrnej pamiatky vo výške 643 500 € a zaradená budova depozitára prevedená z Obchodnej akadémie v Humennom ktorej oprava bola financovaná zo zdroja 111. V úbytkoch je majetok odpísaný v roku 2020 vo výške a zaevidované oprávky depozitára financované zo ŠR zdroj 111 a odpisované.

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v eurách/ zdroj 111

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
	669 424,93	5 360,16	74 361,46	326 378,95	920 802,58
Spolu	669 424,93	5 360,16	74 361,46	326 378,95	920 802,58

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v eurách/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eurách
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	28 601,00
	604 – Tržby za predaný tovar	1 661,75
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		-
c) Aktivácia	624- Aktivácia	-
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	-
	633 – Výnosy z poplatkov	-
e) Finančné výnosy	662 - Úroky	-
f) Mimoriadne výnosy	648 – Ostatné mimoriadne výnosy	47 369,02
g) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	12 179,00
	658 – Zúčtovanie zákonných OP z prevádzkovej činnosti	-

h) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	450 776,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	377 221,88
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	41 259,25
	694 – Výnosy samosprávy z KT	13 78,32
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov	2 000,00
i) Ostatné výnosy	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	-
	642 – Tržby z predaja DHM	-

Príjmovú časť rozpočtu múzeum naplňa najmä prenájomom nevyužitých nebytových priestorov, zo vstupného do expozícií múzea a na výstavy, z predaja propagačných materiálov a z prác na záchranných archeologických výskumoch podľa rozhodnutia KPÚ v Prešove.

Múzeum naplnilo vlastné príjmy za rok 2020 do výšky 79 072,48 €. Príjmy zo vstupného a predaja propag. materiálov boli vo výške 27 321 € a príjmy z prenájmu nebytových priestorov a služieb s tým spojených dosiahli výšku 19 547,99 €. Zvyšné príjmy tvoril príspevok na mzdy z Úradu práce v čiastke 21 712,70 €, archeologický výskum hradov Jasenov a Brekov 3 000 €, poistné plnenie skanzenu 1 053 €, účastnícky poplatok pri tvorivých dielňach 350 € a 1307,46 marža zo stravných lístkov. Rast príjmov zo vstupného za obdobie roku 2020 bol veľmi nízky a to z dôvodu obmedzeného režimu prevádzkovania expozícií v zimnom období. Skanzen je od 1. 11. do 30. 4. zatvorený a expozície v kaštieli sú prístupné len vopred ohláseným výpravám. Na príjmoch za rok 2020 sa podpísali hlavne epidemické opatrenia na COVID 19. Z dôvodu epidémie na koronavírus boli pre verejnosť zatvorené všetky kultúrne zariadenia medzi nimi aj múzea. Múzea boli sprístupnené verejnosti až v druhej polovici mája aj to iba v obmedzenom režime. Z tohto dôvodu múzeum zrušilo všetky výstavy a podujatia. Príjmová časť rozpočtu sa začala naplňať až v mesiacoch jún – august 2020. Za tieto mesiace oproti rovnakému obdobiu minulého roka vzrástli príjmy o 1,5 násobok. Dobehnúť však výpadok sa nám do konca roka už nepodarilo nakoľko od októbra do konca roka boli múzea opätovne zatvorené. Príjmy z prenájmu sa nenaplnili ani do polovice príjmov z minulého roka. Pre neplatenie nájomného bola vypovedaná nájomná zmluva s firmou C-Cave a ďalší nájomca Lesy Schytra dostal druhú upomienku. Lesy Schytra koncom roka zaplatili 4 faktúry, ale ďalšie ostali nezaplatené. Pokles príjmov oproti roku 2019 bol o viac ako 24 664 €.

Príjmovú časť rozpočtu tvorí najmä bežný transfer – príspevok, ktorý v roku 2020 bol vo výške 450 776 €. Príspevok je z ÚPSK presúvaný pravidelne vždy do 5. dňa v mesiaci.

Bežné príjmy za rok 2020 dosiahli výšku 608 271,70 €. V týchto príjmoch je zarátaný aj zostatok prostriedkov z roku 2019, ktorý bol vo výške 35 163,97 €, ktorý bol určený na úhradu faktúr za mesiac december 2019, časť fin. prostriedkov rezervného fondu a finančné prostriedky na projekty vo výške 41 259,25 € a 2 000 € na prípravu knihy Renesančný kaštieľ.

Náklady - popis a výška významných položiek /v eurách/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eurách
a) Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	16 439,32
	502 – Spotreba energie	57 797,06
	504 – Predaný tovar	988,27
b) Služby	511 – Opravy a udržiavanie	25 950,68
	512 – Cestovné	118,68
	513 – Náklady na reprezentáciu	647,26
	518 – Ostatné služby	54 295,31
c) Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	271 560,07
	524 – Záonné sociálne poistenie	86 816,81
	527 – Záonné sociálne náklady	20 036,58
	528 - Ostatné sociálne náklady	550,00
e) Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	2 582,67
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 227,64
f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546– Odpis pohľadavky	-
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	328,73
	549 - Manka a škody	-
g) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNHM a DHM	393 333,08
	552 – Tvorba zákonných rezerv	-
	553 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	28 036,00
h) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 975,08
	578 – Ostatné mimoriadne náklady	-

Najväčšou nákladovou položkou organizácie sú mzdy, odvody do jednotlivých poisťovní a náklady na energie. Na mzdách a tepelnej energii bol nárast oproti roku 2019 jednak z dôvodu úpravy platov k 1.1.2020 a jednak väčšou spotrebou, ale najmä rastom cien, hlavne tepelnej a elektrickej energie .

2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v eurách/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	28 601,00	33 142,10
604	Tržby za tovar	003	1 661,75	2 975,00
504	Predaný tovar	004	988,27	2 384,00
	Tržby celkom /001+002+003-004/	005	29 274,48	33 733,10
501	Spotreba materiálu	006	16 439,32	13 416,28
502	Spotreba energie	007	57 797,06	58 454,56
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	-	-
511	Oprava a udržiavanie	009	25 950,68	20 154,51
512	Cestovné	010	118,68	724,16
513	Náklady na reprezentáciu	011	647,26	1 337,52
518	Ostatné služby	012	54 295,31	64 883,04
521	Mzdové náklady	013	271 560,07	260 500,22
524	Zákonné sociálne poistenie	014	86 816,81	93 614,62
525	Ostatné sociálne poistenie	015	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	016	20 036,58	32 169,44
528	Ostatné sociálne náklady	017	-	550,00
531	Daň z motorových vozidiel	018	-	-
532	Daň z nehnuteľností	019	2 582,67	2 582,67
538	Ostatné dane a poplatky	020	1 227,64	1 003,95
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	328,73	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	393 333,08	376 677,78
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	023	28 036,00	
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.023/	024	960 158,16	926 068,75

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Organizácia nemá žiadne záznamy na spomínaných účtoch.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v eurách/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Obstarávacía cena
1-801/2	Renesančný kaštieľ v Humennom – kultúrna pamiatka č.109/1 Prevod z VUC k 1.9.2016	5 207 551,69
	Spolu	5 207 551,69

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Úrad Prešovského samosprávneho kraja rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2020 stanovil pre Vihorlatské múzeum príspevok na bežné výdavky vo výške 17 724 €. Rozpis je oproti roku 2019 navýšený o 33 403 €. Zvýšený príspevok bude použitý na mzdy a odvody v zmysle zákona o platoch zamestnancov vo verejnej správe platnej od 1.1.2020. Príspevok zahŕňa percentuálne navýšenie plátov zamestnancov vo verejnej správe o 10%. Nezahŕňa však nové tarify a zatriedenie do platových stupňov tak ako nariaďuje zákon plus ďalšie 5 % navýšenie pre odborných pracovníkov. Na mzdy tak chýba ďalších 15 tisíc eur.

V priebehu sledovaného obdobia príspevok zo strany Prešovského samosprávneho kraja na bežné transfery bol navýšený o 2 700 € na zabezpečenie verejného obstarávania na 3. etapu rekonštrukcie renesančného kaštieľa, 1 300 € na opravu internetovej siete vo Vihorlatskom múzeu a poskytnutie finančných prostriedkov vo výške 4 500 € na pokrytie nákladov na vykonanie inventarizácie cca 400 kusov drevín v celkovej čiastke 2 752 € a výrub a manipulácia poškodených drevín vo výške 1 748 €. V poslednom štvrtroku bol upravený rozpočet o 4 100 € na spolufinancovanie projektov, o 4 000 € na vydanie publikácie Renesančný kaštieľ v Humennom, 1 536 € na zakúpenie bezdotykového terminálu na meranie teploty, 13 416 € na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov a 1 500 € na vybavenie kancelárie č. 75.

Bežný transfer:

v eur

Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2020
Rozpis záväzných ukazovateľov č. 14/SR/K/BV/2020	417 724	-	417 724	417 724
Rozpočtové opatrenie č. 274/2/K/BV/2020		+ 2 700	2 700	2 700

Rozpočtové opatrenie č. 394/3/K/BV/2020		+ 1 300	1 300	1 300
Rozpočtové opatrenie č. 1437/16/K/BV/2020		+ 4 500	4 500	4 500
Rozpočtové opatrenie č. 2233/24/K/BV/2020		+ 4 100	4 100	4 100
Rozpočtové opatrenie č. 2344/26/K/BV/2020		+ 4 000	4 000	4 000
Rozpočtové opatrenie č. 2600/28/K/BV/2020		+ 1 536	1 536	1 536
Rozpočtové opatrenie č. 2962/30/K/BV/2020		+ 13 416	13 416	13 416
Rozpočtové opatrenie č. 2974/30/K/BV/2020		+ 1 500	1 500	1 500
Spolu zdroj 41	417 724	+ 33 052	450 776	450 776

Kapitálový transfer:

v eur					
Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2020	Nevyčerpané k 31.12.2020
Rozpočtové opatrenie 307/1/K/KV/2020	0	49 541			
Rozpočtové opatrenie 1328/5/K/KV/2020		-5 050	44 491	42 518,24	1 972,76 nebude sa čerpať – 2etapa ukončená
Rozpočtové opatrenie 307/1/K/KV/2020		1 050 000			
Rozpočtové opatrenie 1062/4/K/KV/2020		-750 000			
Rozpočtové opatrenie 1328/5/K/KV/2020		5 050	305 050	304 964,16	85,84

Rozpočtové opatrenie 307/1/K/KV/2020		3 472	3 472	3 472	-
Rozpočtové opatrenie 1784/6/K/KV/2020		176 903 25 000	201 903	176 901,77	1,23 25 000 Prevod do roku 2021
Rozpočtové opatrenie 3241/9/K/KV/2020		140 000	140 000	122 221,55	17 778,45 Prevod do roku 2021
Spolu	0	554 916	694 916	650 078	44 838

Na rok 2020 múzeum nemalo schválený kapitálový transfer. V priebehu mesiaca február ÚPSK upravil kapitálové výdavky o 1 103 013 €, ktoré sú určené na obnovu kaštieľa. Z toho 49 541 € na dofinancovanie dotácie MKSR týkajúcej sa 2. etapy, na obnovu renesančného kaštieľa – 3. Etapa vo výške 1 050 000€ a nedočerpané finančné prostriedky z roku 2019 na stavebný dozor druhej etapy vo výške 3 472 €. Rozpočtovým opatrením z mája múzeu bol krátený rozpočet na tretiu etapu vo výške – 750 000 €. Na financovanie 3. etapy ostalo iba 300 000 €. Aby sa pokryli náklady na stavebný a autorský dozor 3.etapy boli presunuté finančné prostriedky z druhej etapy vo výške 5 050 € na 3. etapu.

Na dofinancovanie 2. etapy ostáva 44 491 €, nedočerpané fin. prostriedky na stavebný dozor 2. Etapy 3 472 € a na tretiu etapu 305 050 € .

V mesiaci august rozpočtovým opatrením bol múzeu upravený rozpočet na kapitály o 201 903 €. Z toho bolo 25 000 € na nákup úžitkového motorového vozidla a 176 903 € na investičnú akciu „Rekonštrukcia kaštieľa v Humennom 3.etapa. Rozpočtovým opatrením z decembra 2020 bol upravený rozpočet na kapitály o 140 tisíc eur na financovanie prác z 3 etapy. Vihorlatské múzeum v decembri 2020 ukončilo 2. etapu rekonštrukcie a prevzalo investíciu vo výške 1 013 777,58 € do majetku..

Príjmy bežného rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po zmenách 2020	Skutočnosť k 31.12.2020
111	Zo štátneho rozpočtu	-	24 008	24 007,50
11H	Fond na podporu umenia	-	17 252	17 251,75
41	Príjmy z VÚC	417 724	450 776	450 776
43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
46	Vlastné príjmy	73 700	108 864	79 072,48
46	Zostatok prostr. z min. rokov		35 164	35 163,97
71	Iné zdroje	0	2 000	2 000
Spolu		491 424	602 900	608 271,70

Výdavky bežného rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
	111	Zo štátneho rozpočtu	-	24 008	24 007,50
	11H	Fond na podporu umenia		17 252	17 251,84
	41	Príjmy z VÚC	417 724	450 776	450 776
	43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
	46	Vlastné príjmy	73 700	108 864	57 905,16
	71	Iné zdroje - z mesta, iné	0	2 000	2 000
Spolu			491 424	602 900	551 940,50

Zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte a na účte sociálneho fondu bol k 31.12.2020 56 851,90 € .

Príjmy kapitálového rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
41	Kapitálové transfery z VÚC	0	694 916	650 078
46	Vyčlenenie z vlastných zdrojov na nákup ústredne EZS		-	-
1311	Zostatok prostr. z min. rokov		204 673	204 672,63
11H	Grant z Fondu na podporu umenia		5 360	5 360
Spolu		0	904 949	860 110,63

Výdavky kapitálového rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
717002	41	Obnova renesan. kaštieľa		694 016	650 078
717 002	1311	Obnova renesan. kaštieľa		204 673	204 672,63
713 001	11H	Interierové vybavenie depozitára		5 360	5360,16

Na rok 2020 múzeum nemalo schválený kapitálový transfer. V priebehu mesiaca február ÚPSK upravil kapitálové výdavky o 1 103 013 €, ktoré sú určené na obnovu kaštieľa.

Z toho 49 541 € na dofinancovanie dotácie MKSR týkajúcej sa 2. etapy, na obnovu renesančného kaštieľa – 3. Etapa vo výške 1 050 000€ a nedočerpané finančné prostriedky z roku 2019 na stavebný dozor druhej etapy vo výške 3 472 €. Rozpočtovým opatrením z mája múzeu bol krátený rozpočet na tretiu etapu vo výške – 750 000 €. Na financovanie 3. etapy ostalo iba 300 000 €. Aby sa pokryli náklady na stavebný a autorský dozor 3. etapy boli presunuté finančné prostriedky z druhej etapy vo výške 5 050 € na 3. etapu.

Na dofinancovanie 2. etapy ostáva 44 491 €, nedočerpané fin. prostriedky na stavebný dozor 2. Etapy 3 472 € a na tretiu etapu 305 050 €.

V mesiaci august rozpočtovým opatrením bol múzeu upravený rozpočet na kapitály o 201 903 €. Z toho bolo 25 000 € na nákup úžitkového motorového vozidla a 176 903 € na investičnú akciu „Rekonštrukcia kaštieľa v Humennom 3. etapa. Rozpočtovým opatrením z decembra 2020 bol upravený rozpočet na kapitály o 140 tisíc eur na financovanie prác z 3 etapy.

Vihorlatské múzeum v decembri 2020 ukončilo 2. etapu rekonštrukcie a prevzalo investíciu vo výške 1 013 777,58 € do majetku..

Čl. IX.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky

Vihorlatské múzeum v Humennom ukončilo súdny spor s pánom Telepunom. Viedol sa súdny spor o nezaplatení nájomného za december 2005 a január 2006. Vo veci bol vydaný rozsudok, ktorým došlo ku vzájomnému započítaniu pohľadávok, avšak proti tomuto rozsudku múzeum podalo odvolanie na Krajský súd v Prešove. Krajský súd v Prešove svojim uznesením rozsudok zrušil a vec vrátil súdu prvého stupňa na ďalšie konanie. Po ďalšom pojednávaní súdu prvého stupňa dňa 12.10.2011 vydal rozsudok, ktorým zaviazal žalovaného Ing. Jozefa Telepuna zaplatiť múzeu dlžnú čiastku a trovy právneho zastupovania. Po vynesení rozsudku sa však žalovaný odvolal, vec bola opätovne postúpená na Krajský súd v Prešove a následne na Najvyšší súd SR a tak súdny spor stále trval. V mesiaci november exekútor vymohol pohľadávku a na účet organizácie bol pripísaný dlh v plnej výške 490,74 € a úroky z omeškania. Súdny spor ukončený.

Po zlúčení VM a VOS múzeum prevzalo ďalší súdny spor z VOS o vymoženie pohľadávky od firmy LISOSAD Humenné majiteľom, ktorej je pán Sijka.. Uznesením okresného súdu v Humennom spor prevzal exekútor JUDr. Ján Harvan. Spor sa tiahne od roku 2004 a pokračuje. Po informácii exekútora pohľadávka je nevymožiteľná. Je potrebné požiadať ÚPSK o odpísanie.

Pre neplatenie nájomného múzeum ukončilo nájomnú zmluvu s firmou C-CAVE s. r. o. k 31.7.2021. Dlh za nájomné je vyčíslený vo výške 8 862,54 €. Múzeum podalo žalobu na súd.

Múzeum v sledovanom období roku 2020 sa zameralo na plnenie takých úloh, ktoré boli finančne nenáročné. Išlo predovšetkým o prípravu podkladov k projektom a to predovšetkým projekt na „Reštaurovanie izby uhorských kráľov, ako aj projekty na rôzne kultúrne aktivity na MK SR, Fond na podporu národnostných menšín a na Fond na podporu umenia. V sledovanom období sa pripravil aj 28. ročník výstavy Karpatská kraslice no žiaľ

pre pandémie COVID-19 nedošlo ani k otvoreniu výstavy. Všetky akcie od 15.marca boli zrušené a pracovníci vo väčšine pracovali na Home Office. Dvere múzea sa opätovne otvorili až koncom mája 2020 a to pri dodržiavaní všetkých hygienických a bezpečnostných predpisov. Už počas roka bolo zrejme, že organizácia nenaplní plánované príjmy na rok 2020 aj napriek tomu, že príjmy v mesiacoch júl a august 2020 boli vyššie ako v roku 2019. Od septembra pre pandémiu bolo opäť múzeum prázdne bez návštevníkov a táto situácia trvala až do konca roka.

V múzeu od roku 2018 prebieha Obnova renesančného kaštieľa. V roku 2020 začala 3. etapa rekonštrukcie, ktorá bude pokračovať aj v roku 2021. Zároveň sa v decembri 2020 ukončila 2. etapa rekonštrukcie, ktorú bola vyúčtovaná na MK SR skadiaľ v rámci projektu múzeum dostalo 643 500 €.

Ďalšie projekty múzeum podáva na Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny prostredníctvom, ktorého sme do múzea zabezpečili od februára dve samostatné odborné pracovníčky a od novembra ďalšie dve odborné pracovníčky pre osvetovú činnosť. Múzeum podávaním projektov sa tak snaží finančne vykrývať časť rozpočtu, ktorý je už dlhšie obdobie poddimenzovaný.

Výsledkom hospodárenia bol zisk vo výške 11 013,48 €. Sú to väčšinou uspokojené finančné prostriedky za energie /pre prácu na HO bola väčšina pracovníkov doma a kancelárie a ostatné priestory boli odstavené od elektrickej a tepelnej energie/.

V Humennom, dňa 17.03.2021

Vypracovala: Vasková Marta, ekonómka

Mgr. Vasil Fedič
riaditeľ múzea