

Poznámky k 31.12.2021

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	26
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	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 | <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 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projektová dokumentácia – oplatenie areálu múzea 2 160 €.

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	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 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	2 227,85	2 265,00
Bankové účty	113 692,99	94 367,68

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	109,23	169,09
- predplatné	20,03	110,80
-ročný registračný poplatok domény	89,20	58,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	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	-3696,93	+4 921,90		3 696,93	4 921,90	

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 974,32 € tvoria sociálny fond.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

- záväzky zo sociálneho fondu	974,32	1 267,22
- 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	2 648,20	162,92
- záväzky voči zamestnancom	14 253,26	1 593,28
- záväzky voči poisťovniam	9 424,85	14 320,60
- záväzky voči daňovému úradu	1 605,64	3 304,20
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky voči zamestnancom		
- ostatné záväzky	1 180,50	287,17
- 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 2020, ale ich splatnosť je v roku 2021.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	29 112,45	19 668,17
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	974,32	1 267,22

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	49 076,50	55 958,10

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- 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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	54 163,40	22 760,88
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	28 505,40	17 702,58
- Tržby z predaja služieb		
604 - Tržby za tovar z toho:	25 658,00	5 058,30
- Tržba za tovar		
b) finančné výnosy	17,43	15,62
662 - Úroky z toho:		15,62
-		
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	798158,54	797 728,72

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - Bežný transfer z rozpočtu VUC	456 163,00	457 350,74
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	324 462,16	318 981,24
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	371,78	8 877,24
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 831,60	11 459,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	10 280,00	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,002	1 060,00
d) ostatné výnosy	2 103,40	298,36
648 - Ostatné výnosy z toho: - prenájom - vratky poistného - ostatné príjmy	2 103,00	298,36
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - Použitie rezervy na odchodné		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 854 442,88€, čo predstavuje zvýšenie výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 820 803,58 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		54 521,83
501 - Spotreba materiálu -	30 261,67	22 742,97
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	32 969,92 11 900,25 253,25 20 816,42	28 099,68 8 470,34 222,88 19 406,46
504 - predaný tovar -	18 305,31	3 679,18
b) služby		65 638,63
511 - Opravy a udržiavanie	13 403,96	14 141,73
512 - Cestovné	520,36	599,00
513 - Náklady na reprezentáciu	49,11	35,70
518 - Ostatné služby	60 536,20	50 862,20
c) osobné náklady		363 571,39
521 - Mzdové náklady	250 079,36	262 418,89
524 - Záonné sociálne náklady	89 578,38	87 667,64
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	14 834,76	13 484,86
d) dane a poplatky		830,08
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	1 432,28	830,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky	326 841,96	334 082,04
551 - Odpisy DNM a DHM	322 341,96	329 582,04
558 - Ostatné finančné náklady	4 500,00	4 500,00
f) finančné náklady	894,53	703,16
568 - Ostatné finančné náklady	894,53	703,16
g) ostatné náklady		4 728,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 710,00	4 728,00

Múzeum a Kultúrne centrum južného Zemplína v Trebišove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

-		
h) dane z príjmov	1 103,18	
591 - Splatná daň z príjmov		292,16

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 849 520,98 €, čo predstavuje zvýšenie nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 824 367,29 €. Zvýšenie nákladov bolo spôsobené 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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	28 505,40	17 702,58
604	Tržby za tovar	03	25 658,00	5 058,30
504	Predaný tovar	04	18 305,31	3 679,18
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	72 468,71	26 440,06
501	Spotreba materiálu	06	30 261,67	22 742,97
502	Spotreba energie	07	32 969,92	28 099,68
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	13 403,96	14 141,73
512	Cestovné	10	520,36	599,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	49,11	35,70
518	Ostatné služby	12	60 536,20	50 862,20
521	Mzdové náklady	13	250 079,36	262 418,89
524	Zákonné sociálne poistenie	14	89 578,38	87 667,64
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	14 834,76	13 484,86
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	1 432,28	830,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	326 841,96	329 582,04
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	820 507,96	810 464,79

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'	34 113,09
Pavilón výstav –Čeľadník	67 272,06
Jazdiareň	1 617 431,53
Budova OPS – Hospodárska budova	289 479,96
Kaštieľ	2 487 438,38

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
16.12.2020 uznesením č. 480 /2020 – 528 077,00 €.

Zmeny rozpočtu: bežný

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením B1 dňa 09.2.2021	28 876,61 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením B2 dňa 03.5.2021	1 000,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením B3 dňa 01.7.2021	1 000,00 €
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením B4 dňa 22.7.2021	370,00 €
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením B5 dňa 08.9.2021	15 929,00 €
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením B6 dňa 09.9.2021	- 28 876,61 €
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením B7 dňa 04.11.2021	5 200,00 €

kapitálový

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením K1 dňa 09.7.2021	8 600,00 €
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením K2 dňa 10.8.2021	7 360,00 €
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením K3 dňa 08.9.2021	2 160,00 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2021.