

POZNÁMKY AKO SÚČASŤ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2022

ČLÁNOK I.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo účtovnej jednotky:	Vihorlatské múzeum v Humennom Námestie slobody 1
IČO:	37781391
DIČ:	2022446889 066 18 Humenné
Dátum zriadenia:	01. 04. 2002 Na základe zriaďovacej listiny vydanej 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 **riadna účtovná závierka** závierky:

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. 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 delimitáciu prešli pod múzeum.

V rámci svojho poslania múzeum

- na základe prieskumu buduje zbierkový fond,
- odborne spravuje, nadobúda, eviduje, vyraduje, 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 2022:

22 - z toho riadiaci: riaditeľ a 3 vedúci úsekov

Stav pracovníkov k 31.12.2022:

22 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. Obstarávacía 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
0	2 roky	20 %
1	4 rokov	20 %
2	6 rokov	12,5 %
3	8 rokov	10,00 %
4	12 rokov	6,66 %
5	20 rokov	4 %
6	40 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 %
Softvér (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 %
0 . skupina - osobné automobily, ktoré majú v osvedčení o evidencii časť II v položke 18P3 Druhá paliva/zdroj energie uvedené - BEV alebo PHEV v akejkoľvek kombinácii s iným druhom paliva alebo zdroja energie (zjednodušene elektromobily)	2	rovnomerná	20 %
1. skupina - dopravné prostriedky, počítače a pod.	4	rovnomerná	20 %
2. skupina – stroje, prístroje a zariadenia, kopírky, audiovizuálne systémy, kamery a pod.	6	rovnomerná	12,5 %
3. skupina –zariadenia, výmenníky tepla, elektrorody	8	rovnomerná	8,33 %
4. skupina montované budovy z beton. kovov., kontajnery zásobníky, parné kotle	12	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
12 mesiacov

najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky
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. Nepoužívané finančné 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 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	014	006	-	-	-	-	-
Drobný DNM	018	007	-	-	-	-	-
Ostatný DNM	019	008	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

• OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2022
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	-		-		
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k oceneným 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 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH ocenených 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 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Pozemky	031	012	66 910,28	-	-	-	66 910,28
Umelecké diela a zbierky	032	013	-	-	-	-	-
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	7 352 543,59	-	-	-	7 352 543,59
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	152 721,80	3 552,00	-	-	156 273,80
Dopravné prostriedky	023	017	63 270,46	30 423,00	-	-	93 693,46
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	16 097,43	-	127,47	-	15 969,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	042	022	0,00	49 548,60	33 975,00		15 573,60
Spolu			7 651 543,56 €	83 523,60	34 102,47	-	7 700 964,69

• **OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Pre sun y + / -	Oprávky, OP k 31.12.2022
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	3 332 301,93	689 611,44	-	-	4 021 913,37
Oprávky a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	116 755,96	10 953,20	-	-	127 709,16
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	63 270, 46	2 028,20	-	-	65 298,66
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	11 764,78	901,08	127,47	-	12 538,39
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	-	-	-	-	-
Spolu			3 524 093,13	703 493,92	127,47	-	4 227 459,58

• **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 1.1.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	66 910,28	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	4 020 241,66	3 330 630,22
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí	/022/ - /082+092/	016	35 965,84	28 564,64
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	28 394,80
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	4 332,65	3 431,57
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	-	-
Obstaranie DHM	/042/-/094/	022	0,00	15 573,60
Spolu			4 127 450,43	3 473 505,11

8 Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eurách

Na rok 2022 múzeum malo rozpočtovým opatrením č. 46/SR/K/KV/2022 schválený rozpis rozpočtu na kapitálové výdavky vo výške 2 100,00 € na rekonštrukciu a modernizáciu elektrického protipožiarneho systému.

Rozpočtovým opatrením číslo 254/2/K/KV/2022 bol upravený rozpočet na rok 2022 o kapitálové výdavky, ktoré boli nevyčerpané a presunuté z roku 2021. Z toho 30 423,00 € na nákup úžitkového motorového vozidla s plachtou a 15 000,00 na rekonštrukciu a modernizáciu budovy depozitáru – projektová dokumentácia.

Rozpočtovým opatrením číslo 1743/5/K/KV/2022 boli v druhom polroku pridelené finančné prostriedky na nákup zbierkových predmetov vo výške 10 000,00 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 4665/9/K/KV/2022 bola znížená položka na Rekonštrukciu a modernizáciu budovy depozitáru – PD o sumu 3 840,00 EUR.

Súhlas na presun vlastných bežných prostriedkov na kapitálové sme dostali na sumu 7 053,00 EUR. Suma vo výške 5 601,00 EUR bola použitá na nákup zbierkových predmetov a suma 1 452,00 na modernizáciu a rekonštrukciu požiarneho systému suterén.

• OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

v eurách

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Obstaranie DNM	041	009		-	-	-	-
Obstaranie DHM	042	022	0,00	49 548,60	33 975,00		15 573,60
Obstaranie DFM	043	032		-	-	-	-
Spolu			0,00	49 548,60	33 975,00		15 573,60

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Úrazové poistenie osôb v sl. aute	Poistná zmluva 6533345447	67,72

Zákonne poist. mot.voz. Gazzelle	Poistná zmluva 72901741	115,00
Zákonne poist. mot.voz. Octavia	Poistná zmluva 72901741	95,00
Zákonne poist. mot.voz. Octavia	Poistná zmluva 72901741	95,00
Zákonné poist. mot. voz. FIAT DUCATO	Poistná zmluva 72901741	115,00
Úraz. poist. preprav. os. Octavia	Poistná zmluva 6482956386	54,43
Úraz. poist. preprav. os. Gazelle	Poistná zmluva 6482964132	54,43
Havarijné poistenie Fiat Ducato	Poistná zmluva 78901202	425,92
Úrazové poistenie osôb prepravovaných v mot. vozidle Fiat Ducato	Poistná zmluva 78901203	45,00
Poistenie kaštieľa, muzeálnych zbierok, skanzen, depozitár	Poistná zmluva 11416860	3 642,73

Vihorlatské múzeum z majetku má poistené dopravné prostriedky a to služobné motorové vozidlo OCTAVIA, nákladný automobil GAZELLA, služobné vozidlo OCTAVIA – novšia a úžitkové motorové vozidlo FIAT DUCATO zakúpené v roku 2022. Ide o zákonné poistenie 4 áut.

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

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 Prešove	Suma v eurách
Pozemky	66 910,28
Budovy, stavby	7 352 543,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	156 273,80
Dopravné prostriedky	93 693,46
Drobný dlhodobý majetok	15 969,96

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 opäť 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. V súčasnosti je depozitár presťahovaný priestorom po bývalej Obchodnej akadémii v Humennom, od 1.7.2020 už v správe múzea a kaštieľ v Kamenici nad Cirochou bol ÚPSK predaný a v apríli 2016 odovzdaný novému majiteľovi. V správe múzea je aj Expozícia ľudovej architektúry a bývania pozostávajúca zo 16 objektov. Pre služobné motorové vozidlá má organizácia aj dva 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 31.12.2022 spravuje kaštieľ v Humennom, Expozíciu ľudovej architektúry a bývania, dva garáže a depozitár v dvoch budovách po Obchodnej akadémii v Humennom. Jednu budovu po Obchodnej akadémii v Humennom má v prenájme Slovenský červený kríž Humenné od 05.10.2021.

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	Riadi k súvah y	Hodnota v eurách k. 1.1.2022	Prírast ky	Úbytky -	Opravné položky	Hodnota v eurách k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
132 00 - Katalógy							
132 01 – Vstupenky		328,80		200,40		128,40	
132 02 – Pohľadnice							
132 03 – Kniha Orest Dubay		49,99				49,99	
132 04 - skladačka		968,10		112,70		855,40	
132 05 - magnetky		109,92	1 265,00	597,17		777,75	
132 07 – Sprievodca skanz		0,00	384,72	161,70		223,02	
132 08 – Čarovné zámky		99,00		99,00		0,00	
132 09 - turistické známky		79,20	450,00	109,20		420,00	
132 10 – keramika		88	525,00	363,00		250,00	
132 11- dobové pohľadnice		204,05	0,00	145,75		58,30	
132 12 – skanzeny PO		144,90		14,40		130,50	
132 14 keramické magnetky		0,00	660,00	385,00		275,00	
132 15 perá		0,00	78,00	68,25		9,75	
132 16 Šálka s potlačou		0,00	350,00	84,00		266,00	
132 17 kalendár		0,00	2 950,80	0,00		2 950,80	
132 18 CD vianočné		0,00	250,00	0,00		250,00	
Spolu		2 071,96	6 913,52	2 340,57	-	6 644,91	-

Prírastky tovaru v roku 2022 tvorilo zhotovenie magnetiek z kaštiľa a skanzenu, sprievodca skanzenu, turistické známky, keramika hrnčeky a zvončeky, keramické magnetky, perá s logom múzea, šálka s potlačou loga múzea, kalendár 2022 a CD vianočné koledy.

POHLÁDÁVKY

- Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

1.2. Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

Prehľad pohľadávok podľa neuhradených faktúr po lehote splatnosti

P.č.	Pohľadávka		Skutočný stav k 31.12.2022					
	Číslo účtu:	Veriteľ rep. dlžník	MD	Dátum splatnosti	Spôsob zisťovania	Doklad overujúci skut. Stav	Stav podľa dokladov MD	Dátum splatnosti
1.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	05.02.2020	dokladovo	Fa 2200003	1 477,09	Prebieha
2.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	06.03.2020	dokladovo	Fa 2200007	1 477,09	exekučné
3.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	14.04.2020	dokladovo	Fa 2200010	1 477,09	konanie
4.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	20.05.2020	dokladovo	Fa 2200012	1 477,09	Exek.
5.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	10.06.2020	dokladovo	Fa 2200014	1 477,09	Exek.
6.	311	C-Caves.r.o	1 477,09	06.07.2020	dokladovo	Fa 2200017	1 477,09	Exek.
		SPOLU	8 862,54				8 862,54	

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné 2020 a prebieha exekučné konanie.

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.	C-CAVE s.r.o.		C-CAVE s.r.o.		Prebieha exekučné konanie

Na účte 311 sú zaúčtované pohľadávky za nezaplatené nájomné z rokov 2020.

Múzeum má 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 pohľadávkach C-CAVE s.r.o. V roku 2021 bola podaná žaloba na súd na firmu C-Caves.r.o. pre nezaplatenie nájomného. Prebieha exekučné konanie.

Pohľadávke po pánovi Sijkovi, ktorá pribudla k 1.7.2015 delimitáciou VOS vo výške 1 384,34 EUR bola odpísaná. Listom zo dňa 25.05.2022 pán predseda ÚPSK trvale upúšťa od vymáhania pohľadávky.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2022	Hodnota v € k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	915,64	182,77
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 862,54	11 255,37
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	9 778,18	11 438,14

III. Finančný majetok

Organizácia neeviduje žiaden finančný majetok iba finančné účty. Ako finančné účty sú vykazované prostriedky na bankových účtoch vo výške **110 014,62 €**. V rámci peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú tam aj prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške **582,59 €**. Stav pokladnice k 31.12.2022 je nula. Stav cenín na účte je **136,00 €** a tvoria ich nepredané poštové známky v cene **136,00**.

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období účet 381 spolu z toho:	111	596,09	1 633,00	596,09	1 633,00
Poistné áut rok 2022		305,00	420,00	305,00	420,00
Predplatné časopisov a odbornej literatúry na rok 2019		107,88	119,10	107,88	119,10
Úrazové poistenie osôb v služobných autách		135,81	135,81	135,81	135,81
Poštový priečinok		47,40	47,40	47,40	47,40
Poistenie majetku		0	910,69	0	910,69
Spolu	111	596,09	1 633,00	596,09	1 633,00
Príjmy budúcich období účet 385 , spolu z toho:				-	
Spolu	113	0,00	0,00	-	0,00

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 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v eurách k 31.12.2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	0,00			-	0,00
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	36 922,98	2 954,97		-	39 877,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie/ zostatok 2022	2 954,97	578,17	2 954,97		578,17
Spolu	39 877,95	3 533,14	2 954,97	-	40 456,12

Vihorlatské múzeum v Humennom previedlo kladný hospodársky výsledok z roku 2021. Výsledkom hospodárenia v roku 2022 bol kladný hospodársky výsledok vo výške 578,17 €.

B. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Položka rezerv	Výška v eurách k 31.12.2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eurách k 31.12.2022
Na mzdy za dovolenku	-		-	-	-
Na odvody sociálneho a zdravotného poistenia	-		-	-	-
Rezerva na rekonštrukciu po záplavách	25 404,00		611,00	-	24 793,00
Rezerva na odstupné , odchodné	44 711,00	46 428,00		44 711,00	46 428,00
Rezervy spolu:	70 115,00	46 428,00	611,00	44 711,00	71 221,00
Rezervy ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	-		-	-	-

V roku 2022 múzeum vytvorilo rezervu na odchodné a odstupné na pracovníkov, ktorí dovŕšili dôchodkový vek a rezerva na rekonštrukciu priestorov po záplavách bola znížená o sumu 611,00 EUR.

2. Záväzky

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky v lehote splatnosti	7 802,09	14 000,22
Spolu krátkodobé záväzky	7 802,09	14 000,22

Záväzky k 31.12. 2022 sú v lehote splatnosti a sú finančne kryté. Sú to náklady za tepelnú energiu za mesiac december 2022, náklady za telefóny, elektrinu, PHM, odbornú literatúru, ochranu objektov a za ozvučenie nádvorja.

a/ sociálny fond / riadok súvahy č. 140/

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

Názov	Rok 2021	Rok 2022
Stav k 1.1.	520,70	710,14
Tvorba na ťarchu nákladov	3 586,04	3 383,35
Tvorba z iných zdrojov	0	0
Čerpanie	3 396,60	3 510,90
Stav k 31.12.	710,14	582,59

Sociálny fond organizácia tvorí vo výške 1,5 % z vyplatených miezd / bez náhrad/na ťarchu nákladov organizácie. Z fondu organizácia prispievala v roku 2022 na stravné pracovníkom, na dopravné a na regeneráciu pracovnej sily a na odmeny pri životných jubileách.

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	-	-	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	829 367,18	4 000,00	90 784,80	742 582,38
Z toho zdroje DHM – odpis DHM nakúpeného z iných zdrojov 111		829 367,18		90 784,80	738 582,38
Spolu	180	829 367,18	4 000,00	90 784,80	742 582,38

V úbytkoch je majetok odpísaný v roku 2022 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	Príjem	Zúčtovanie do	Zúčtovanie do	Stav záväzku
---------------------	--------------	--------	---------------	---------------	--------------

	k 31.12.2021	kapitálového transferu	výnosov bežného účtovného obdobia	výnosov budúcich období	k 31.12.2022
	829 367,18	0	90 784,80	4 000,00	742 582,38
Spolu	829 367,18	0	90 784,80	4 000,00	742 582,38

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	45 041,05
	604 – Tržby za predaný tovar	5 541,80
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	28 161,64
g) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	70 115,00
	658 – Zúčtovanie zákonných OP z prevádzkovej činnosti	1 384,38
h) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	494 516,90
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	620 998,08
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 487,55
	694 – Výnosy samosprávy z KT	90 784,80
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov	-
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 2022 do výšky 79 740,67 €. Príjmy zo vstupného a predaja propagačného materiálu boli vo výške 40 272,85 EUR.

Príjmy z prenájmu nebytových priestorov a služieb s tým spojených dosiahli výšku 29 649,81 €. Suma vo výške 806,81 € bola pripísaná za škodovú udalosť – záznamník kamerového systému skanzen. Zvyšné príjmy vo výške 11,20 € - vrátenie nepriradenej platby 2017.

Príjmovú časť rozpočtu tvorí najmä bežný transfer – príspevok, ktorý za rok 2022 bol vo výške 494 516,90 € (múzeum 405 131,90 EUR a osвета 89 385,00 EUR).

Bežné príjmy za rok 2022 dosiahli výšku 688 245,45 €. V týchto príjmoch je zarátaný aj zostatok prostriedkov z roku 2021, ktorý bol vo výške 98 500,00 €, ktorý je určený na úhradu faktúr – nákladov za mesiac december 2021 a časť fin. prostriedkov rezervného fondu. Taktiež sú tu zarátané aj príjmy z FPU vo výške 12 455,55 € a z MK SR 3 032,00 €

Náklady - popis a výška významných položiek /v eurách/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eurách
a) Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	27 469,26
	502 – Spotreba energie	73 124,48
	504 – Predaný tovar	2 340,57
b) Služby	511 – Opravy a udržiavanie	17 705,63
	512 – Cestovné	109,85
	513 – Náklady na reprezentáciu	583,11
	518 – Ostatné služby	47 423,72
c) Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	272 900,43
	524 – Zákonné sociálne poistenie	91 827,70
	527 – Zákonné sociálne náklady	23 220,64
	528 - Ostatné sociálne náklady	967,90
e) Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	3 511,37
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 179,34
f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546– Odpis pohľadávky	1 384,38
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	15 448,40
	549 - Manka a škody	-
g) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNHM a DHM	703 493,92

z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	552 – Tvorba zákonných rezerv	46 428,00
	553 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	24 793,00
	558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	8 862,54
h) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	4 678,79
	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 2021, jednak z dôvodu úpravy plátov k 1.1.2022 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	45 041,05	28 266,70
604	Tržby za tovar	003	5 541,80	3 137,00
504	Predaný tovar	004	2 340,57	1 155,33
	Tržby celkom /001+002+003-004/	005	48 242,28	30 248,37
501	Spotreba materiálu	006	27 469,26	17 307,37
502	Spotreba energie	007	73 124,48	56 853,81
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	009	17 705,63	16 789,80
512	Cestovné	010	109,85	36,85
513	Náklady na reprezentáciu	011	583,11	827,31
518	Ostatné služby	012	47 423,72	34 257,20
521	Mzdové náklady	013	272 900,43	270 878,90
524	Zákonné sociálne poistenie	014	91 827,70	95 683,34
525	Ostatné sociálne poistenie	015	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	016	23 220,64	39 053,73
528	Ostatné sociálne náklady	017	967,90	722,82
531	Daň z motorových vozidiel	018	-	-
532	Daň z nehnuteľností	019	3 511,37	3 511,37
538	Ostatné dane a poplatky	020	1 179,34	1 194,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	021	703 493,92	529 408,95

	a dlhodobého hmotného majetku			
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/	022	1 263 517,35	1 066 525,79

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	Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Obstarávacía cena
1-801/2	Renesančný kaštieľ v Humennom – kultúrna pamiatka č.109/1 Prevod z VUC k 1.9.2016	6 777 498,80
	Spolu	6 777 498,80

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 2022 stanovil pre Vihorlatské múzeum príspevok na bežné výdavky vo výške 450 117,00 €. Rozdelenie výdavkov: na múzeum vo výške 360 732,00 € a na osvetu vo výške 89 385,00 €. Rozpis je oproti roku 2021 navýšený o 24 509,00 €. Zvýšený príspevok bol použitý na mzdy a odvody do jednotlivých fondov, ale aj na pokrytie výdavkov na energie, služby, materiál, opravy a ostatné nevyhnutné výdavky. V priebehu sledovaného obdobia príspevok zo strany Prešovského samosprávneho kraja na bežné transfery bol navýšený o 44 542,00 € a to na tieto účely: 72 € na rekreačné poukazy, 2 505 € záloha na energie, 1 200 € na vydanie publikácie „Obnova renesančného kaštieľa v Humennom“ pri príležitosti ukončenia rekonštrukcie kaštieľa v Humennom, 2 420 € na spolufinancovanie projektov z FPU, 10 391 € na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov, 10 863 € vyplatenie odmeny v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov a zároveň o sumu 1 255 € bol tento príspevok znížený. V treťom štvrtroku 3 676 € navýšenie miezd a odvodov z dôvodu valorizácie, 179 € rekreačné poukazy, - 1028 € vrátka hmotná zainteresovanosť vo výške 350 € + odvody, 15 519 € odmena (500€/osoba + odvody vo výške 34,95 %), z toho bolo vrátených nevyčerpaných prostriedkov 139,75 €.

Bežný transfer:

v eur

Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2022
Rozpis záväzných ukazovateľov č. 5/SR/K/BV/2022	450 117,00	-	450 117,00	450 116,45
Rozpočtové opatrenie č. 970/7/K/BV/2022 (rekreačné poukazy)		+ 72,00	72,00	71,45
Rozpočtové opatrenie č. 1169/9/K/BV/2022 (záloha na energie)		+2 505,00	2 505,00	2 505,00
Rozpočtové opatrenie č. 1346/11/K/BV/2022 (odmeny – Dodatok č. 1 ku kolekt., zml.)		+ 10 863,00	10 863,00	9 607,51
Rozpočtové opatrenie č. 1765/12/K/BV/2022 (odmeny – Dodatok č. 1 ku kolekt., zml. vrátenie, vydanie publikácie, spoluf. projektov)		- 1 255,00 + 1 200,00 + 2 420,00	2 365,00	-1 255,00 1 200,00 2 420,00
Rozpočtové opatrenie č. 1976/13/K/BV/2022 (hmotná zainter.)		+ 10 391,00 - 1 028,00	+ 10 391,00 - 1 028,00	9 362,60
Rozpočtové opatrenie č. 2289/16/K/BV/2022 (navýšenie miezd a odvodov z dôvodu valorizácie)		+ 3 676,00	3 676,00	3 676,00
Rozpočtové opatrenie č. 2453/17/K/BV/2022 (rekreačné poukazy)		+ 179,00	179,00	178,64
Rozpočtové opatrenie č. 1346/11/K/BV/2022 (odmeny – Dodatok č. 1 ku kolekt., zml.)		+ 15 519,00	15 519,00	15 379,25
Spolu zdroj 41	450 117	+ 44 542	+ 44 542	494 516,90

Kapitálový transfer:

v eur

Ukazovateľ	Pôvodný rozpis	Úprava + zvýšenie - zníženie	Upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2022
Rozpis záväzných ukazovateľov č. 46/SR/K/KV/2022 Rekonštr. a moder. el. protipož. Systému	2 100,00		2 100,00	2 100,00
Rozpis záväzných ukazovateľov č. 254/2/K/KV/2022 (Projektová dokumentácia depozitár-nevyčerpané kpt z r.2021.)		+ 15 000,00	+ 15 000,00	11 160,00
Rozpočtové opatrenie č. 4665/9/K/KV/2022 (Projektová dokumentácia depozitár - nevyčerpané kpt. z r. 2021)			-3 840,00	-3 840,00
Rozpočtové opatrenie č. 254/2/K/KV/2022 (Nákup úžitkového automobilu s plachtou-nevyčerpané kpt. z r. 2021)		+ 30 423	30 423	30 423
Rozpočtové opatrenie č. 1743/5/K/KV/2022 (Zbierkové predmety)		+ 10 000	10 000	9 750
Spolu	2 100	55 423	53 683	53 433

Na rok 2022 múzeum malo rozpočtovým opatrením č. 46/SR/K/KV/2022

schválený rozpis rozpočtu na kapitálové výdavky vo výške 2 100,00 € na rekonštrukciu a modernizáciu elektrického protipožiarneho systému.

Rozpočtovým opatrením číslo 254/2/K/KV/2022 bol upravený rozpočet na rok 2022 o kapitálové výdavky, ktoré boli nevyčerpané a presunuté z roku 2021. Z toho 30 423,00 € na nákup úžitkového motorového vozidla s plachtou a 15 000,00 na rekonštrukciu a modernizáciu budovy depozitáru – projektová dokumentácia. Rozpočtovým opatrením číslo 1743/5/K/KV/2022 boli v druhom polroku pridelené finančné prostriedky na nákup zbierkových predmetov vo výške 10 000,00 EUR. Rozpočtovým opatrením č. 4665/9/K/KV/2022 bola znížená položka na Rekonštrukciu a modernizáciu budovy depozitáru – PD o sumu 3 840,00 EUR.

Prijmy bežného rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po zmenách 2022	Skutočnosť k 31.12.2022
111	Zo štátneho rozpočtu MK SR	-	3 032,00	3 032,00
11H	Fond na podporu umenia	-	12 456,00	12 455,55
41	Prijmy z VÚC	450 117,00	494 659,00	494 516,90
43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
46	Vlastné príjmy	53 000,00	151 500,00	178 241,00
46	Zostatok prostr. z min. rokov		(98 500,00)	(98 500,00)
71	Iné zdroje	0	0	0
Spolu		503 117,00	661 647,00	688 245,45

Výdavky bežného rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
	111	Zo štátneho rozpočtu MK SR	-	3 032,00	3 032,00
	11H	Fond na podporu umenia		12 456,00	8 455,55
	41	Prijmy z VÚC	450 117,00	494 659,00	494 516,90
	43	Zdroje z predaja majetku	-	-	-
	46	Vlastné príjmy	53 000,00	144 447,00	65 755,97
	71	Iné zdroje - z mesta, iné	0	0	0
Spolu			503 117,00	654 594,00	571 760,42

Z bežných vlastných prostriedkov bolo presunutých 7 053,00 € na kapitálové vlastné výdavky.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2022 na bežnom účte a na účte sociálneho fondu je 110 014,62 € .

Prijmy kapitálového rozpočtu v eurách

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
41	Kapitálové transfery z VÚC	2 100,00	53 683,00	53 433,00
Spolu		2 100,00	53 683,00	53 433,00

Výdavky kapitálového rozpočtu v eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
714 001 Kapitálový transfer z VÚC	41	Nákup úžitkového mot. vozidla FIAT DUCATO	0	30 423,00	30 423,00
716 Kapitálový transfer z VÚC	41	Projektová dokumentácia - depozitár	0	11 160,00	11 160,00
718 005 Kapitálový transfer z VÚC	41	Rekonštrukcia modernizácia požiarneho systému suterén	2 100,00	2 100,00	2 100,00
718 005	46	Rekonštrukcia modernizácia požiarneho systému suterén – presun finančných prostriedkov z vlastných bežných zdrojov	0	1 452,00	1 452,00
719 002 Kapitálový transfer z VÚC	41	Nákup zbierkových predmetov	0	10 000,00	9 750,00
719 002	46	Nákup zbierkových predmetov – presun finančných prostriedkov z vlastných bežných zdrojov	0	5 601,00	5 601,00
SPOLU			2 100,00	60 736,00	60 486,00

Čl. IX.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po zlúčení VM a VOS múzeum prevzalo ďalší súdny spor z VOS o vymożenie pohľadávky od firmy LISOSAD Humenné majiteľom, ktorej je pán Sijka.. Uznesením okresného súduv Humennom spor prevzal exekútor JUDr. Ján Harvan. Spor sa tiahne od roku 2004. Po informácii exekútora pohľadávka je nevymožiteľná.

Vihorlatské múzeum v Humennom požiadalo listom dňa 09.12.2021 ÚPSK o trvalé odpísanie pohľadávky vo výške 1 384,38 EUR.

Zmena stavu pohľadávok voči LISOSAD s.r.o. - rozhodnutím zo dňa 25.05.2022 Predseda PSK trvale upúšťa od vymáhania pohľadávky vo výške 1 384,38 EUR. Následne k 31.05.2022 bola táto pohľadávka trvale odpísaná.

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. Zároveň súdny exekútor JUDr. Radovan Ferenc – vydal exekučný príkaz č. 317EX 111/21-30MM. Exekúcia pokračuje. Dňa 31.10.2022 zaslal exekútor ďalšiu správu – informácia o vykonaných úkonoch a zisteniach o majetku povinného, kde sa opätovne konštatuje, že ku dňu 31.10.2022 nie je vymožená žiadna suma.

Múzeum v sledovanom období roku 2022 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 NOC, Fond na podporu národnostných menšín, Fond na podporu umenia. Všetky akcie od januára 2022 boli zrušené z dôvodu núdzového stavu a zákazu vychádzania pre pandémiu COVID 19 a pracovníci vo väčšine pracovali na Home Office do 28.02.2022. Prácu na pracovisku vykonávali iba THP a robotníci. Múzeum podávaním projektov sa tak snaží finančne vykrývať časť rozpočtu.

Organizácia má dobrú platformu na ďalší rozvoj a naďalej sa zapája do projektov regionálneho, národného a európskeho charakteru.

V Humennom, dňa 27.03.2022