

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Slovenská národná galéria
Sídlo účtovnej jednotky:	Riečna 1, 815 13 Bratislava
Dátum zriadenia:	29.07.1948
Spôsob zriadenia:	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa:	Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa:	Nám. SNP 33, Bratislava
IČO:	00164712
DIČ:	2020829943
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Štatutárny orgán (meno a priezvisko): Mgr. Alexandra Kusá, PhD.

Zástupca štatutárneho orgánu(meno a priezvisko): PhDr. Alexandra Homolová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia v trvalom pracovnom pomere (TPP): 235,14

Počet zamestnancov v TPP k 31.12.2023 : 247

Počet riadiacich zamestnancov k 31.12.2023: 22

2. Opis činnosti účtovnej jednotky.

Základným poslaním Slovenskej národnej galérie je cieľavedome a systematicky zhromažďovať, odborne spracovávať, ochraňovať, dokumentovať, sprístupňovať a kultúrno-výchovne využívať diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho a zahraničného pôvodu jednotlivých historických období a súčasnosti s prihliadnutím na diela národnej kultúry.

Slovenská národná galéria poskytuje tiež koordinačné, odborné, vzdelávacie, metodické a informačné poradenstvo pre sústavu galérií v Slovenskej republike.

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nemá vo svojej zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti zriadené žiadne príspevkové a rozpočtové organizácie a tiež nemá zriadené ani iné právnické osoby.

4. Informácie o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky a informácie o vysunutých pracoviskách

K 31.12.2023 mala organizácia zriadených päť vysunutých pracovísk:

- Zámok Zvolen
- Galéria Ľudovíta Fullu v Ružomberku
- Kaštieľ Strážky v Spišskej Belej
- Schaubmarov mlyn v Pezinku
- Digitalizačné centrum Múzea SNP v Banskej Bystrici

Organizačná štruktúra SNG platná k 31.12.2023

Organizačná štruktúra SNG platná od 1.7.2023

- Generálna riaditeľka
- Úsek generálnej riaditeľky
 - Kancelária generálnej riaditeľky
- Úsek zástupkyne generálnej riaditeľky
 - Zástupkyňa generálnej riaditeľky
 - Oddelenie odbornej ochrany zbierok
- Úsek správy zbierok a fondov
 - Riaditeľka úseku správy zbierok a fondov
 - Oddelenie digitálnych služieb
 - Oddelenie digitálnych technológií
 - Archív výtvarného umenia
 - Umenovedná knižnica SNG a VŠVU
 - Oddelenie správy zbierok
 - Repro shop
 - Kurátori
- Úsek finančných operácií a infraštruktúry
 - Riaditeľka úseku finančných operácií a infraštruktúry
 - Oddelenie finančného riadenia
 - Oddelenie IT
 - Oddelenie verejného obstarávania
 - Podateľňa a zverejňovanie zmlúv
 - Oddelenie personalistiky a miezd
 - Oddelenie grantov
- Úsek marketingu a komunikácie
 - Riaditeľka úseku marketingu a komunikácie
 - Oddelenie marketingu a PR
 - Oddelenie tvorby programov
 - Edičné oddelenie
 - Oddelenie galerijnej pedagogiky
 - Kníhkupectvo Ex Libris
 - Oddelenie návštevníckeho servisu
- Úsek expozícií a výstavnej produkcie

- Riaditeľka úseku expozícií a výstavnej produkcie
- Oddelenie produkcie
- Oddelenie výstav
- Úsek správy budov
 - Riaditeľka úseku správy budov
 - Oddelenie technického zabezpečenia budov
 - Oddelenie prevádzky
- Správa vysunutých pracovísk
 - Zámok Zvolen
 - Galéria L. Fullu, Ružomberok
 - Kaštieľ Strážky, Spišská Belá
 - Schaubmarov mlyn, Pezinok
 - Digitalizačné centrum, Banská Bystrica

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.).

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze). V roku 2023 SNG takýto majetok nemala v evidencii.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V roku 2023 SNG netvorila rezervy.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Tabuľka odpisových skupín:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba užívania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4 z obstarávacej ceny
2	6 rokov	1/6 z obstarávacej ceny
3	12 rokov	1/12 z obstarávacej ceny
4	30 rokov	1/30 z obstarávacej ceny
5	5 rokov	1/5 z obstarávacej ceny
6	20 rokov	1/20 z obstarávacej ceny

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá. Organizácia nepoužíva daňové odpisy.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú

podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie a štátne účelové fondy.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

SNG vykazuje k 31.12.2023 dlhodobý majetok v netto hodnote 89 910 870,31 €. Z toho dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 305 889,00 € a dlhodobý hmotný majetok je vo výške 89 604 981,31€.

Prírastky dlhodobého majetku v roku 2023 :

Účet 022 – Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí : prírastok vo výške 3 312 327,56 € (v tom : zariadenie interiéru SNG, multimediálna technika)

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku : prírastok vo výške 3 996 451,11 € (v tom: zariadenie interiéru SNG, multimediálna technika, rekonštrukcia budovy SNG, rekonštrukcia Galérie L. Fullu Ružomberok, rekonštrukcia Zvolenského zámku, rekonštrukcia výstavného pavilónu v Benátkach)

Presuny dlhodobého majetku v roku 2023

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku : presun (zaradenie) vo výške 3 312 327,56 €

Úbytky dlhodobého majetku v roku 2023:

Účet 022 – Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí : úbytok vo výške 65 704,67 €

Uvedený vyradený majetok bol uznaný za neupotrebitelný z dôvodu opotrebovanosti, nefunkčnosti, morálnej a technickej zastaranosti, čím nemohol naďalej slúžiť svojmu účelu.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Suma ročného poistenia v €
Hnuteľný majetok – preprava počas sťahovania	8 046,00
Dopravné prostriedky	5 856,93
Spolu	13 902,93

SNG vo svojej účtovnej evidencii nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	35	674,00	0	0	0	0	0	-	759,85	759,85
Tovar	39	182 888,31	0	0	0	0	0	-	274 732,74	274 732,74
Spolu	34	183 562,31	0	0	0	0	0	-	275 492,59	275 492,59

Účet 112 - Materiál na sklade : PHM

Účet 132 – Tovar na sklade : katalógy, publikácie, drobné upomienkové predmety určené na predaj na vysunutých pracoviskách, v kníhkupectve ExLibris a v e-shope.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
-	-	-	-	-
Spolu	x	x	0	0

2. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

SNG vo svojej účtovnej evidencii nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky.

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok netto	Opis
a	1	2	3
Odberatelia	061	25 753,30	Neuhradené pohľadávky v lehote splatnosti
Poskyt.prev.predd.	064	53 111,17	Nezúčtované prevádzkové preddavky k 31.12.2023
Ostatné pohl.	065	196 037,02	Pohľadávka zo spôsobenej škody (exekúcia) 142 400,10 € Predpis tržieb realizovaných cez POS terminály 4 087,35 € Neuhradené dodávateľské dobropisy 49 549,57 €
Pohľadávky voči zamestnancom	070	34 572,09	Finančný príspevok na stravu za 1/2024 (22 540,50 €) Predpis tržieb realizovaných v hotovosti (12 031,59 €)
Iné pohľadávky	081	8 545,00	Pôžička poskytnutá pre sociálny fond, pohľadávky za prevádzkové náklady
SPOLU	60	318 018,58	

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom : SNG tu účtuje o tržbách zo vstupného a z predaja tovaru v kaviarňach a v kníhkupectve ExLibris realizovaných v hotovosti . Hotovosť je následne zasielaná poštovou poukážkou na účet SNG vedený v Štátnej pokladnici, alebo vložená do pokladne.

Účet 315 – Ostatné pohľadávky : SNG tu účtuje o tržbách zo vstupného a z predaja tovaru v kaviarňach, v kníhkupectve ExLibris a v e-shope realizovaných bezhotovostne (platby kartou, platby on-line). Na tomto účte SNG tiež účtuje o pohľadávke zo spôsobenej škody, ktorá bola vymáhaná v exekučnom konaní a je splácaná v mesačných splátkach.

Informácia o rozdelení pohľadávok podľa lehoty splatnosti je uvedená v tabuľke č. 4.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Odberatelia	61	-	786,42	0	0	786,42	Faktúry vystavené v r. 2022 k 31.12.2023 neboli uhradené
Spolu	x						

3. Finančné účty

Bankové účty, Pokladnica, Ceniny	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	3 843 463,19	30 547 508,66	33 660 411,44	730 560,41
Spolu	x	3 843 463,19	30 547 508,66	33 660 411,44	730 560,41

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Nákl.budúcich období	111	26 116,84	129 266,74	26 116,84	129 266,74	poistenie, IT služby, nájomné
Spolu	x	26 116,84	129 266,74	26 116,84	129 266,74	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácia o stave vlastného imania je uvedená v tabuľke č. 5

SNG v roku 2023 hospodárila so ziskom vo výške 630 926,50 €. Výsledok hospodárenia z r. 2022 (strata) vo výške 140 298,50 € bol preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov.

A) Závazky

1. Rezervy

V roku 2023 SNG netvorila krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Názov položky	Číslo účtu		
	353	359	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	80 698 427,76	23 793,69	0
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	11 850 926,97	150 972,00	0,00
Prijatý a použitý kapitálový transfer	11 850 926,97		
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	49,72		
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu			
Prevod správy majetku - prijatie			
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne			
Presun medzi účtami			
Iné zvýšenie	0,00	150 972,00	0,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 559 385,62	96 280,39	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 319 802,08		
Prevod správy majetku - odovzdanie			
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	208 387,78	15 648,72	
Iné zníženie	31 195,76	80 631,67	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	89 990 018,83	78 485,30	0

SNG v roku 2023 prijala od zriaďovateľa MK SR bežný transfer vo výške 10 534 335,00 €. Z toho nevyčerpané finančné prostriedky v čiastke 0,69 € sa presunuli do čerpania v roku 2024.

SNG v roku 2023 prijala od zriaďovateľa MK SR kapitálový transfer vo výške 12 042 581,00 €. V tejto výške bol prijatý kapitálový transfer v roku 2023 aj použitý

SNG v roku 2023 prijala od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR bežný transfer vo výške 100 577,00 €.

3. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dlhodobých záväzkov
a	b	1	2	3	4	5
Ostatné dlhodobé záväzky	141	2 750 236,35	203 733,14	2 750 236,35	203 733,14	Zádržné, zábezpeka, dlhodobý prenájom
Záväzky zo sociálneho fondu	144	7 381,63	71 655,00	68 760,00	10 276,63	Záväzky zo SF
SPOLU	140	2 757 617,98	275 388,14	2 818 996,35	214 009,77	

SNG na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky účtuje o zmluvnom zádržnom, ktoré je uplatnené voči dodávateľom prác investičnej povahy. Uvoľnené bude po splnení zmluvných podmienok. Ďalej na tomto účte účtuje o prijatej zábezpeke a dlhodobom prenájme na základe Zmluvy o výpožičke nebytových priestorov uzatvorenou s MK SR.

Na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu SNG účtuje tvorbu SF vo výške 1,5% z objemu hrubých miezd a jeho použitie formou príspevku na stravovanie zamestnancov.

4. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis krátkodobých záväzkov
a	b	1	2	3	4	5
Dodávateľa	152	6 222 649,86	8 688 620,13	14 527 942,06	383 327,33	Neuhradené dodávateľské faktúry
Iné záväzky	160	236 000,78	5 517 657,07	5 725 615,31	28 042,54	Neuhradené platobné poukazy, platobné kalendáre, záv. voči umeleckým fondom
Ostatné záv. voči zamestnancom	164	76,80	0,00	76,80	0,00	Doplatok stravných lístkov za 12/2022
Zúčt. s orgánmi soc.a zdrav.poistenia	165	116 620,87	1 984 508,07	2 101 128,94	0,00	Odvody z miezd za 12/2023
Daň z príjmov	166	1 987,41	3 466,48	1 987,41	3 466,48	Daňová povinnosť PO za rok 2023
Ostatné priame dane	167	22 978,65	517 025,36	540 004,01	0,00	Daň zo závislej činnosti za 12/2023
Daň z pridanej hodnoty	168	2 138 047,21	582 328,65	2 685 297,58	35 078,28	Daňová povinnosť DPH za 12/2023
Transfery a ost. zúčtovania so subj .mimo VS	172	29 912,00	0,00	29 912,00	0,00	Prostriedky spoluriešiteľa projektu
SPOLU	151	8 768 273,58	17 293 605,76	25 611 964,11	449 915,23	

Na účte 379 – Iné záväzky SNG účtovala záväzky z neuhradených platobných poukazov k 31.12.2023, splátky na základe platobných kalendárov a záväzky voči umeleckým fondom.

Informácia o rozdelení záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedená v tabuľke č. 8.

5. Bankové úvery a výpomoci

SNG nečerpá bankový úver a nie je príjemcom finančnej výpomoci

B) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy bud. období	182	144 998,32	80 751,67	83 249,89	142 500,10	Splátky exekúcie
Spolu	x	144 998,32	80 751,67	83 249,89	144 998,32	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Náklady a výnosy

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
501	Spotreba materiálu	2	815 382,06	370 188,61
502	Spotreba energie	3	828 205,13	610 448,10
504	Predaný tovar	5	114 169,56	81 279,46
511	Opravy a udržiavanie	7	69 907,61	38 233,84
512	Cestovné	8	28 875,92	31 626,69
513	Náklady na reprezentáciu	9	42 901,97	76 529,43
518	Ostatné služby	10	3 241 029,29	1 318 673,46
521	Mzdové náklady	12	4 209 173,36	3 022 643,89
524	Zákonné sociálne poistenie	13	1 440 197,31	1 044 393,56
527	Zákonné sociálne náklady	15	284 436,19	200 162,51
532	Daň z nehnuteľností	19	38 860,63	38 860,63
538	Ostatné dane a poplatky	20	9 352,37	3 273,80
544	Zmluvné pokuty , penále, úroky z omeškania	24	0,00	97,45
545	Ostatné pokuty , penále, úroky z omeškania	25	76 263,00	15 636,61
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27	421 313,81	272 337,40
549	Manká a škody	28	0,00	132,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	30	2 345 876,50	2 318 683,94
558	Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	35	786,42	0,00
563	Kurzové straty	43	747,97	148,49
568	Ostatné finančné náklady	47	6 860,38	13 082,09
578	Ostatné mimoriadne náklady	52	0,00	13 946,50
	Náklady spolu účtovné skupiny 50-58)		13 974 339,48	9 470 378,46
	Výnosy			
601	Tržby za vlastné výrobky	66	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	67	765 238,68	425 277,32
604	Tržby za tovar	68	198 363,30	127 395,29
621	Aktivácia materiálu a tovaru	75	81 798,78	44 053,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	89	226 958,69	344 834,35
662	Úroky	102	13,32	0,00
663	Kurzové zisky	103	0,91	1,51
668	Ostatné finančné výnosy	108	0,00	0,00
672	Náhrady škôd	110	0,00	3 547,17
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112	0,00	2 457,99
681	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	115	10 713 527,57	6 075 912,43
682	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	116	2 542 208,08	2 298 322,94
683	Výnosy z bežných transferov od ost.subj. VS	117	80 631,67	6 194,31
687	Výnosy z bežných transferov od ost.subj. mimo VS	121	0,00	4 071,06
	Výnosy spolu účt. trieda 6	022	14 608 735,00	9 332 067,37

SNG dosahuje výnosy z predaja služieb a z predaja tovaru.

Výnosy z predaja služieb tvoria : tržby zo vstupného, z reklamy, lektorovania, výpožičiek zbierkových predmetov, reštaurovania, digitalizácie, nájomného a pod.

Výnosy z predaja tovaru tvoria : tržby kaviarní a tržby z predaja katalógov, odborných publikácií, drobných upomienkových predmetov a tovaru v komisionálnom predaji predávaných na vysunutých pracoviskách, v kníhkupectve ExLibris a prostredníctvom e-shopu. SNG prevádzkuje kaviarne na zámku vo Zvolene, v Schaubmarovom mlyne v Pezinku, v kaštieli Strážky v Spišskej Belej a od septembra 2023 aj v budove SNG v Bratislave .

Stručný popis najvýznamnejších nákladových položiek :

Spotreba materiálu (kancelársky materiál, výtvarný a reštaurátorský materiál, drobný hmotný majetok sledovaný v operatívnej evidencii, čistiace a hygienické prostriedky, materiál súvisiaci s výstavami, materiál pre tvorivé dielne, PHM, nákup kníh, údržbársky materiál...)

Spotreba energie (spotreba elektrickej energie, plynu, vody). Táto nákladová položka je výrazne vyššia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu z dôvodu začatia celoročného prevádzkovania budovy SNG v Bratislave a z dôvodu rastu cien energií oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Ostatné služby (nájomné, autorské honoráre, licenčné poplatky, telekomunikačné služby, revízie a servis zariadení, BOZP, tvorba webu, tlačiarenské služby, služby súvisiace so zabezpečovaním výstav, propagácia, IT služby, ochrana objektov, technologické služby súvisiace s prevádzkou budovy SNG v Bratislave ...)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohrádkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prísne zúčtovateľné tlačivá	45 783,38	752
Odpísané pohľadávky	1 652,00	777
Nehnutelné kultúrne pamiatky	5 955 366,63	754
Sklad tovaru komisionálny predaj	28 680,77	773
Spolu	6 031 482,78	

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Nehnutelná kultúrna pamiatka	Pôvodné inventárne číslo	Hodnota
a	1	2
Esterházyho palác, Bratislava	EP -01021	2 808 203,77
Kaštieľ Strážky, Spišská Belá	5021	996 420,83
Zámok Zvolen	4021	1 542 092,58
Galéria Ľudovíta Fullu, Ružomberok	20211968	208 655,03
Schaubmarov mlyn, Pezinok	-	399 994,42
SNG, Vodné kasárne		
Spolu	x	5 955 366,63

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Závazky zo súdnych rozhodnutí	-
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	1 294 948,82 €
Poskytnutá banková záruka v prospech SNG	-
Iné	-
Spolu	0

Banková záruka ako zábezpeka na zadržané platby bola SNG poskytnutá na základe zmluvy uzatvorenej s Tatra bankou a.s. a so zhotoviteľmi prác na stavbe Rekonštrukcia a modernizácia SNG. SNG uvoľnila zádržné v prospech zhotoviteľov stavby pred zmluvne dohodnutým termínom a záruku za prípadné odstránenie vzniknutých závad prevzala Tatra banka a.s.

2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		
Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	-	-
Iné povinnosti		
Spolu	0	0

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá informácie o spriaznených osobách a ich ekonomických vzťahoch k účtovnej jednotke.

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpisom záväzných ukazovateľov ŠR pre rok 2023 Prílohou č.1 k listu č. MK – 3016/2023-421/1700 bolo SNG pridelených na bežnú činnosť 13 412 908,00 Eur. Z toho mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli stanovené ako záväzný ukazovateľ vo výške 3 479 398,00 Eur. Kapitálové výdavky boli pridelené vo výške 6 074 184,00 Eur. Z toho na rekonštrukciu, modernizáciu a dostavbu areálu SNG bolo pridelených 5 800 000,00 Eur.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
111	310	Tuz. bežné granty a transf.	13 412 908,00	10 534 335,00	10 534 335,00	6 035 868,00
46	200	Nedaňové príjmy	471 000,00	1 330 562,98	1 326 794,38	486 620,91
46	310	Tuz.bežné grantyya transf.	0,00	209 000,00	209 000,00	221 077,18
11E1	310	Tuz. bežné granty a transf	0,00	85 490,45	85 490,45	25 489,80
11E2	310	Tuz. bežné granty a transf	0,00	15 086,55	15 086,55	4 498,20
11H	310	Tuz. bežné granty a transf	0,00	20 483,00	20 483,00	22 076,00
Úhrn			13 883 908,00	12 194 957,98	12 191 189,38	6 795 630,09

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	320	Tuz. kapit. granty a transf.	6 074 184,00	12 042 581,00	12 042 581,00	15 214 964,00
131K	320	Tuz. kapit. granty a transf.	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
131L	320	Tuz. kapit. granty a transf.	0,00	0,00	0,00	606 000,00
Úhrn			6 074 184,00	12 042 581,00	12 042 581,00	19 820 964,00

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	B	c	d	1	2	3	4
08S0106	111	610	Mzdy, platy	3 479 398,00	3 713 141,00	3 713 142,00	2 542 122,00
08S0106	111	620	Poistné a príspevky	1 025 746,00	1 426 292,07	1 426 292,07	862 609,42
08S0106	111	630	Tovary a služby	8 446 044,00	4 503 877,79	4 503 877,10	1 611 418,33
08S0106	111	640	Bežné transfery	14 000,00	208 304,14	208 304,14	106 157,26
08S0106	11E1	610	Mzdy, platy	0,00	51 246,34	51 246,34	0,00
08S0106	11E1	620	Poistné a príspevky	0,00	10 556,22	10 556,22	0,00
08S0106	11E1	630	Tovary a služby	0,00	23 687,89	2 016,15	18 670,65
08S0106	11E2	610	Mzdy, platy	0,00	9 043,48	9 043,48	0,00
08S0106	11E2	620	Poistné a príspevky	0,00	1 862,85	1 862,85	0,00
08S0106	11E2	630	Tovary a služby	0,00	4 180,22	355,80	3 294,79

08S0106	11H	630	Tovary a služby	0,00	20 483,00	0,00	0,00
08S0106	11UA	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	453,21
08S0106	131J	630	Tovary a služby	0,00	364,05	364,05	0,00
08S0106	131M	630	Tovary a služby	0,00	28 647,73	90 295,99	0,00
08S0106	131L	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	0,00	61 221,00
08S0106	131L	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	0,00	26 549,82
08S0106	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	142 012,09
08S0106	13E1	630	Tovary a služby	0,00	6 923,22	6 912,83	0,00
08S0106	13E2	630	Tovary a služby	0,00	1 221,75	1 219,92	0,00
08S0106	3UAM	630	Tovary a služby	0,00	546,79	546,79	0,00
08S0106	46	610	Mzdy, platy	192 000,00	484 386,90	484 386,90	470 445,94
08S0106	46	620	Poistné a príspevky	55 000,00	84 698,16	84 698,16	173 133,71
08S0106	46	630	Tovary a služby	224 000,00	933 477,92	459 678,54	167 572,32
08S0106	46	640	Bežné transfery	0,00	37 000,00	12 360,79	33 704,63
08T0103	111	630	Tovary a služby	0,00	135 000,00	135 000,00	120 000,00
08T0103	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	458,37
08T0104	111	630	Tovary a služby	0,00	100 000,00	100 000,00	23 000,00
08T0106	111	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	4 000,00
08T010C	111	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	30 000,00
08T010C	131J	630	Tovary a služby	0,00	20,09	20,09	0,00
08T010E	111	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	80 000,00
0EK0I02	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	12 298,00
0EK0I03	111	630	Tovary a služby	447 720,00	447 720,00	447 720,00	447 720,00
0EK0I03	131L	630	Tovary a služby	0,00	16,62	16,62	68 962,30
0EK0I03	131M	630	Tovary a služby	0,00	98 831,56	117 545,00	0,00
Úhrn				13 883 908,00	12 331 529,79	11 867 460,83	7 005 803,84

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
08S0106	111	710	Obstaranie kapitál. aktív	6 074 184,00	11 850 976,00	11 850 926,97	12 112 873,78
08S0106	131I	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	0,00	3 508 067,58
08S0106	131J	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	0,00	542 172,00
08S0106	131K	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
08S0106	131L	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
08S0106	131M	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	3 071 090,22	2 799 267,72	0,00
08S0106	46	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	0,00	159 851,00
08T0103	131L	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	603 085,45	603 085,45	2 914,55
08T0106	111	710	Obstaranie kapitál. Aktív	0,00	191 605,00	191 605,00	205,00
08T0106	131M	710	Obstaranie kapitál. Aktív	0,00	30 795,00	30 795,00	0,00
08T010C	131J	710	Obstaranie kapitál. Aktív	0,00	0,00	0,00	6 600,00
0EK0I03	131L	710	Obstaranie kapitál. Aktív	0,00	0,00	0,00	21 983,38
Úhrn				6 074 184,00	15 747 551,67	15 475 680,14	25 354 667,29

e) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	3 841 542,48	9 574 749,74
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	0,00	0,00
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00	0,00
Ostatné príjmy	0,00	25 000,00
Spolu	3 841 542,48	9 599 749,74

Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	0,00	0,00
Ostatné výdavky	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

ČI. XII

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.