

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianska galéria v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Daxnerova 2, 036 01 Martin
IČO	36145327
Dátum zriadenia	01.01.1983
Spôsob zriadenia	Uznesením Okresného národného výboru v Martine
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	ul. Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať a odborne spracovávať diela všetkých disciplín výtvarného umenia
----------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ľubomír Kral'ovanský
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Jaroslav Torma, správca budov
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14 1

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 rokov	25
2	6 rokov	16
3	12 rokov	8
4	20 rokov	5

Drobný nehmotný majetok do 996 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa operatívna evidencia .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

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 Za hodnotené obdobie nebol zakúpený dlhodobý nehmotný majetok.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie,	703 891,99
Majetok je poistený pre prípad odcudzenia	79 800
Osobný automobil Renault masters combi van 2,5 dCi Povinné zmluvné poistenie, Havarijné poistenie	29 202,60 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72476,76
Dopravné prostriedky	22302
Umelecké diela a zbierky	3464,71

B Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky na účte 311 - odberatelia v sume 1 070,07 € sa týkajú vystavených faktúr v mesiaci január 2015 za účtovné obdobie 2014 za elektrinu, teplo, vodné, stočné, a zrážkové vody. So súhlasom vlastníka budovy (Mesto Martin) TG prenajíma časť z prevádzkových priestorov prevádzkovateľovi M -FALCON, s.r.o. na prevádzkovanie Cafée Gallery. Mestu Martin za odber tepla a elektriky za využívanie sobášnej miestnosti a za zamestnancom Turčianskej galérie za využívanie služobných mobilov nad stanovený limit za 12/2014. Pohľadávky na účte 335- pohľadávky voči zamestnancom v sume 92,99 € predstavujú zostatok PHM v nádrži služobného automobilu Renault Masters MT 942 CK.

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v sume 1 163,06 € sú zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

1. Finančný majetok

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	12,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Suma 199,33 € na r. č. 140 súvahy predstavuje zostatok na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2014.

Suma vo výške 992,18 € účet 321- Dodávatelia predstavuje záväzky k 31. 12. 2014, z dodávateľských faktúr, ktoré prišli až v mesiaci január 2015 za energie, telefónne poplatky, stočné, zrážková voda.

Ostatné záväzky v sume 8 154,54 € sa týkajú miezd zamestnancov a odvodov z miezd do sociálnej a zdravotnej poisťovne za mesiac december 2014, ktoré boli vyplatené 5.1.2015

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazok zo sociálneho fondu	199,33	Zostatok na účte k 31. 12. 2014
Dodávatelia	992,18	Došlé faktúry za 12/2014 prišli v mesiaci január 2015
Iné záväzky	650,88	Zrážky zo mzdy zamestnancom TG za 12/2014
Zamestnanci	4268,71	Mzdy za mesiac december 2014
Zúčt.s org.soc. poistenia a zdravotného poistenia	2840,55	Odvody do poisťovni za mesiac december 2014
Ostatné priame dane	394,40	Odvod dane z o mzdy za mesiac december 2014
Spolu	9 346,05	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	36480,13
602 - Tržby z predaja služieb	36480,13
Z toho vstupné	2 299,15
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	0
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	1,57
661 - Tržby z predaja CP	0
- predaj akcií	
662 - Úroky	1,57
668 - Ostatné finančné výnosy	0
-	
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	186488,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	148330,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	5616,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	25543,40
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6997,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	2923,35
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy	2923,35
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4675,80

Turčianska galéria v Martine
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4675,80
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	24774,92
501 - Spotreba materiálu	12085,01
502 - Spotreba energie	12689,91
- elektrická energia	3786,88
- voda	257,35
- teplo	8645,68
b) služby	41010,01
511 - Opravy a udržiavanie	3694,06
- oprava havarijného stavu EPS	2988,80
512 - Cestovné	1582,83
513 - Náklady na reprezentáciu	69,10
518 - Ostatné služby	35664,02
c) osobné náklady	107490,25
521 - Mzdové náklady	75125,81
524 - Záonné sociálne náklady	25942,84
527 - Záonné sociálne náklady	6421,60
d) dane a poplatky	742,44
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	742,44
e) odpisy, rezervy a opravné položky	5634
551 - Odpisy DNM a DHM	5634
- odpisy z vlastných zdrojov /KZ 41/	3237
- odpisy z cudzích zdrojov /Grant MK SR 111/	2397
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	999,82
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	999,82
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
i) ostatné náklady	7080
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7080
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	0,27
591 - Splatná daň z príjmov	0,27

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	36480,13	3824,86
604	Tržby za tovar	03	519,72	495,40
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	36999,85	4320,26
501	Spotreba materiálu	06	12085,01	9568,15
502	Spotreba energie	07	12689,91	14610,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	3694,06	536,33
512	Cestovné	10	1582,83	787,15
513	Náklady na reprezentáciu	11	69,10	66,79
518	Ostatné služby	12	35664,02	35062,14
521	Mzdové náklady	13	75125,81	77051,96
524	Zákonné sociálne poistenie	14	25942,84	26566,62
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	6421,60	4322,95
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	742,44	904,95
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5634	7512
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	179651,62	176989,19

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. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Zbierkový fond	556680,81	750-10 0
Knižničný fond	7073,58	750-20 0
Drobný hmotný majetok od 33,21 € do 331,94 €	49130,26	750-10 983
Drobný hmotný majetok od 331,95 € do 1 700 €	18502,80	750-10 984

Čl. VII.

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 Žilinského samosprávneho kraja dňa 5. 11. 2013 uznesením č. 5/26

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 4. 2014 uznesením č. 5/4
- druhá zmena schválená dňa 23. 6. 2014 uznesením č. 3/5
- tretia zmena schválená dňa 8. 9. 2014 uznesením č. 3/6
- štvrtá zmena schválená dňa 8. 9. 2014 uznesením č. 3/7
- piata zmena schválená dňa 18. 12. 2014 uznesením č. 3/8

Čl. VIII.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.