

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31.12.2015**

Textová časť

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Názov organizácie: Tatranská galéria v Poprade

Sídlo organizácie: Hviezdoslavova 341/12, 058 01 Poprad

Dátum založenia: 1. apríla 2002 – KUL-2002/000153/5

Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina – KUL-2002/000153/5 – podľa § 21 – 23 Zákona Národnej rady SR č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších právnych noriem, na základe § 22 ods. 3 Zákona Národnej rady SR č. 115/1998 Z.z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov múzejnej hodnoty a galerijnej hodnoty v znení zákona č. 416/2001 Z.z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky v súlade so Zákonom č. 302/2001 Z.z. o samospráve vyšších územných celkov.

Zriaďovateľ: Prešovský samosprávny kraj, Námestie mieru 2, 080 01 Prešov

Právna forma : príspevková organizácia (331). Výsledkami svojho hospodárenia je napojená na rozpočet Prešovského samosprávneho kraja. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu vo svojom mene nadobúda práva a zaväzuje sa. Na svoju činnosť môže prijímať finančné a vecné dary.

Štatutárny orgán: riaditeľ, ktorého na základe výberového konania a rozhodnutia zastupiteľstva ustanovuje do funkcie predseda PSK.

IČO: 37781481

Hlavná činnosť: SK NACE - 91.30.0.- prevádzkovanie historických pamiatok a budov a podobných turistických zaujímavostí:

- regionálna zberateľská, vedecko-výskumná, kultúrno-vzdelávacia inštitúcia v oblasti galerijnej činnosti.
- základným poslaním je - na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať, odborne spracúvať a verejnosti prezentovať diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho i zahraničného povodu jednotlivých historických období a súčasnosti s osobitným zamernením na územie tatranského a podtatranského regiónu.
- V rámci svojho poslania plní najmä tieto verejné funkcie a verejnoprospešné činnosti
 - o na základe prieskumu a vedeckého výskumu systematicky buduje zbierkový fond výtvarných diel a hmotných dokumentov o výtvarnom umení

- odborne spravuje, t.j. nadobúda, eviduje a vyradzuje, ochraňuje, interpretuje konzervuje, reštauruje a sprístupňuje galerijné zbierky
- buduje odbornú knižnicu, dokumentáciu a archív výtvarného umenia a diania v oblasti svojej pôsobnosti, podieľa sa na budovaní centrálnej evidencie galerijných zbierkových predmetov
- zbierkové fondy prezentuje expozičnou a výstavnou činnosťou vo vlastných a cudzích priestoroch doma aj v zahraničí, vystavuje výtvarné diela a prijíma výstavy iných právnických a fyzických osôb
- rieši vlastné výskumné úlohy a podieľa sa na vedeckovýskumnej práci iných inštitúcií
- prostredníctvom vydavateľskej, propagačnej činnosti a popularizačnej činnosti zverejňuje výsledky svojej odbornej práce
- vykonáva kultúrno-výchovnú činnosť, zabezpečuje kultúrno-spoločenské podujatia a podieľa sa na takejto činnosti iných subjektov
- poskytuje informačné, poradenské a ďalšie odborné služby verejnosti a vlastníkom predmetov galerijnej hodnoty v súlade so svojím poslaním a zameraním
- nadväzuje priame vzťahy s inými právnickými a fyzickými osobami, ktoré sa podieľajú na ochrane kultúrneho dedičstva doma i v zahraničí
- zabezpečuje distribúciu produktov vlastnej činnosti a predaj tlačovín, propagačných predmetov a iných drobných predmetov súvisiacich s poslaním a charakterom organizácie
- vykonáva metodickú a poradenskú službu pre galérie a iné právnické a fyzické osoby v oblasti jej pôsobnosti

2. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 10

Počet riadiacich zamestnancov: 3

4. Členovia štatutárneho orgánu: - PaedDr. Anna Ondrušeková, riaditeľka galérie.

5. Organizačná štruktúra:

Riaditeľ

- marketingový pracovník

- Úsek odborných činností
 - o tvorba zbierok, výskum odborné spracúvanie, vedecké zhodnocovanie galerijných zbierok (VŠ – muzeológia, história)
 - o tvorba, organizovanie a zabezpečenie kultúrnych podujatí, medzinárodných projektov, sympózií (VŠ – historik umenia)
 - o tvorba, organizovanie a zabezpečenie kultúrno-výchovných podujatí s dosahom na región, práca s deťmi a verejnosťou, knižnica
 - o tvorba programov a výstav s regionálnou pôsobnosťou
 - o samostatné spracovanie a výtvarné riešenie výstav
- Úsek hospodársko-správny
 - o samostatné zabezpečovanie ekonomiky, rozpočtovania a financovanie, komplexné zabezpečenie účtovnej agendy
 - o správca budov, technik BOZP, vodič
 - o dozor v objektoch, zabezpečenie ochrany , výstavné siene

6. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku – Prešovský samosprávny kraj, námestie mieru 2, 080 01 Prešov.

Čl. II

Účtovné zásady a metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.
2. ÚJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva pre príspevkové organizácie zriadené vyšším územným celkom. Postupuje podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR z 8.8.2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre RO a PO, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.
3. Účtovným obdobím je kalendárny rok. ÚJ účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým vecne a časovo súvisia.
4. Postupy odpisovania hmotného a nehmotného majetku sa riadia novelou zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov č. 333/2014 Z.z.
5. ÚJ v roku 2015 neúčtovala v cudzej mene.
6. ÚJ v roku 2015 netvorila rezervy a opravné položky k žiadnemu majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účet	Názov účtu	Stav k 31.12.2014	Oprávky	Zostatková cena
021	Stavby odpisované	1 432 270,67	125 360,71	1 306 909,90
022	Inventár	63 705,23	30 102,68	33 602,55
023	Dopravné prostriedky	10 699,00	8 916,00	1 783,00
031	Pozemky	28 712,74		28 712,74
042	Nedokončené investície	242 292,13		242 292,13
	Vyradenie		1 914,96	- 1 914,96
	Hodnota celkom	1 777 679,77	166 294,35	1 611 385,42

V roku 2015 bol vyradený neupotrebitelný majetok v sume 1 914,96 €.

Majetok je poistený v Komunálnej poisťovni, a. s. Suma ročného poistného je 1 938,24 €.

ÚJ má v správe majetok zriaďovateľa vo vstupnej cene rovnej 825 767,61 € a v zostatkovej cene k 31.12.2015 rovnej 709 383,33 €.

2. Dlhodobý finančný majetok ÚJ neeviduje.
3. Majetkové podiely v iných spoločnostiach nie sú.
4. Dlhové cenné papiere ÚJ neeviduje.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

ÚJ eviduje k 31.12.2015 zásoby vo výške 506,- €. V roku 2015 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

ÚJ eviduje k 31. 12. 2015 pohľadávky voči odberateľom v sume 520,- € a voči zamestnancom v sume 30,58 €. Pohľadávky po lehote splatnosti neeviduje.

3. Finančný majetok

K 31.12.2015 bol finančný majetok v sume 19 922,36 €, z toho ceniny 618,39 € a bankové účty v sume 19 303,97 €. Na finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ÚJ neeviduje žiadne poskytnuté finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia je predplatné na odborné časopisy na rok 2016, poistné na majetok súvisiace s rokom 2016.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie v zápornej výške 4 801,99 € tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky vo výške - 5 4 00,38 €, v rámci ktorého boli zúčtované v roku 2015 nevysporiadané transfery a príspevky z predchádzajúcich zdaňovacích období a výsledok hospodárenia za aktuálny rok vo výške 598,39 €.

B. Záväzky

1. Rezervy

ÚJ v priebehu minulého roka netvorila.

2. Záväzky

Najvýznamnejšou položkou záväzkou sú transfery z rozpočtu VÚC – 942 945,45 €. Ostatné sú bežné záväzky voči dodávateľom, zamestnancom a voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a finančnej správe vyplývajúce z nevyplatených miezd za posledný mesiac roka, ktoré sa vyplácajú v nasledujúcom mesiaci.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ÚJ za hodnotené obdobie neevidovala.

4. Časové rozlíšenie

Jedinou a významnou položkou je zostatková cena odpisovaného majetku, ktorý má ÚJ v správe.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Najvýznamnejšími položkami sú výnosy z transferov a rozpočtových príjmov z VÚC (158 827,00 €) a kapitálové transfery súvisiace s hmotným a nehmotným majetkom zvereným do správy ÚJ od zriaďovateľa (43 014,89 €). Výnosy z refundácií ÚPSVaR predstavovali 20 548,08 €.

V tržbách za vlastné výkony najdôležitejšou položkou sú príjmy zo vstupného – 18 221,10 € ; príjmy vyplývajúce z digitalizácie zbierkových predmetov v rámci národného projektu Digitálna galéria – ITMS 21120001 vo výške 17 228,40 € ; ostatné príjmy za vlastné výkony vo výške 14 268,70 €; ostatné prevádzkové výnosy 3 687,74 €.

2. Náklady

Najvýznamnejšia položka nákladov ÚJ súvisí so mzdami a odvodmi do fondov, čo predstavuje viac ako tretinu všetkých nákladov (cca 111 tis. €). 57 022,32 € bolo vydaných za služby (súvisiace s prípravou, organizáciou a priebehom výstav - poštové, telekomunikačné, propagačné, bezpečnostná služba, servis a údržba softvérov). Ďalšia významná položka v nákladoch sú odpisy dlhodobého majetku 43,6 tis. Eur, spotreba energií 17 tis. € a spotreba materiálu 15 tis. €.

3. Náklady voči audítorovi

ÚJ nemá povinnosť auditu.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Nie sú.

2. Ďalšie

ÚJ eviduje na podsúvahových účtoch zaradenie a vyradenie drobného hmotného a nehmotného majetku - nákup v roku 2015 za 8 963,04 € a vyradenie za 1 840,99 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Iné aktíva a pasíva a ostatné finančné povinnosti

ÚJ neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ich ekonomických vzťahoch k ÚJ

ÚJ neevidovala žiadne obchody ani záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy v z prostriedkov VÚC – 41	Rozpočet	Úprava rozpočtu	Skutočnosť
312008–bežné transf. v rámci ver.správy	152 506,00		
Navýšenie bež.transferov – zdroj 41		6 321,00	158 827,00
Príjmy z vlastných zdrojov	8 000,00		55 062,73
– navýšenie príjmov z vl. zdrojov - 46		25 859,00	
KAPITÁLOVÉ TRANSFÉRY – 41/917			
Kapitálové transfery – 111			
Zostatok finanč. prostr.r .2014 – zdroj46		5 358,00	5 357,92
Príspevok ŠR – MK cez VUC – zdroj 111 MK		18 824,00	18 824,00
Príspevok ŠR – ÚPSVaR – zdroj 111		14 141,00	14 141,37
Celkom	160 506,00	231 009,00	252 213,02

ROZPOČET A JEHO ÚPRAVY

Rozpočtové opatrenie na rok 2015 – presun rozpočtových prostriedkov

Zostatok finančných prostriedkov predch. roka – 221 453 / 46	5 358,00 €
Navýšenie vlastných zdrojov - 46	25 859,00 €
Navýšenie – granty MK SR cez VUC - zdroj 111 MK.....	17 000,00 €
Navýšenie – realizované kultúrne poukazy – zdroj 111 MK	1 824,00 €
Navýšenie rozpočtu na konci roka VUC – zdroj 41	6 321,00 €
Navýšenie rozpočtu – 111 - refundované mzdy	14 141,00 €
UPRAVENÝ ROZPOČET K 31.12.2015	231 009,00 €

Výdavky bežného rozpočtu**Kategória 610 – mzdové výdavky**

Počet zamestnancov k 31.12.2015

	Rozpočet	Skutočnosť
Priemerný evidenčný počet zamest. vo FO	10	10
- z toho: odmeny podľa tab.č.2 - osobit. zam.	5	5
odmeny podľa tab. základnej stupnice	5	5
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	10	10
- z toho odmeny podľa tab.č.2-osobit. zam.	5	5
odmeny podľa tab. základnej stupnice	5	5
Mzdové náklady (č.ú.521)	71 500	82 942,08
- zdroj 41-mzdy zo závislej činnosti		51 762,41
- zdroj 41- dohody		1 375,60
- zdroj 41 – ostatné		13 127,00
- zdroj 111 – mzdy zo závislej činnosti		15 994,53
- zdroj 111 - ostatné		2 058,14

Položka 61 k 31. 12. 2015 bola čerpaná vo výške 75 876,01 €, z toho 3 pracovníci mali príplatky za riadenie spolu 1 512,23 €, ostatné osobné príplatky zamestnancov - 2 520,22 € a odmeny - 6 900,- €.

	Skutočnosť k 31.12.2015				
	Celkom v €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
61 spolu	75 876,01	65 397,26		10 478,75	
611 tarifné platy	64 943,76	55 435,03		9 508,73	
612 os. príplatky	2 520,22	1 750,00		770,22	
612 prípl.riadenie	1 512,23	1 512,23			
614 odmeny	6 900,00	6 700,00		200,00	

Položka 62 - Poistné a príspevok zamestnávateľa do Sociálnej a zdravotných poisťovní predstavuje 28 939,01 €.

Sú uzatvorené 2 poisťné zmluvy na DDP- AXA, NN zamestnávateľ prispieva 2 %:

- príspevok zamestnávateľa je 815,60 €
 - príspevok zamestnancov k 31.12. 2015 je 230,44 €

S p o l u : 1 046,04

Poisťné príspevky

	Skutočnosť k 31. 12. 2015				
	Celkom €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
62 spolu	28 939,01	25 276,96		3 662,05	
621	7 162,87	6115,00		1 047,87	
623	72,25	72,25			
625001	1 158,67	1 012,23		146,44	
625002	11 594,01	10 126,99		1 467,02	
625003	660,72	576,87		83,85	
625004	2 484,11	2 169,85		314,26	
625005	827,84	723,04		104,80	
625007	3 932,50	3 434,69		497,81	
627	1 046,04	1 046,04			

Kategória 63 - Výdavky na tovary a služby:

631	Cestovné náhrady vo výške	1 864,04
z toho:	631 001 – tuzemské (zdroj 41)	1 366,14
	631 002 - zahraničné	497,90

Počas roka sa uskutočnilo 38 tuzemských a dve zahraničné služobné cesty zamerané na zabezpečenie pripravovaných výstavných akcií, vzdelávanie zamestnancov a porady na VUC.

632	Energia, voda, plyn boli čerpané vo výške		22 730,96
632001	Energia, plyn		17 263,26
632002	Vodné, stočné		1 234,40
632003	Poštovné a telekomunikačné služby		4 233,30

Za energie a plyn sú uhrádzané poplatky mesačne z rozpočtových prostriedkov. Na konci roka posielajú dodávatelia vyúčtovanie. V uplynulom roku boli na oboch energetických zdrojoch preplatky.

633	Materiálové výdavky		15 963,95
z toho:			
633001	Interiérové vybavenie		3 240,72
633002	Výpočtová technika		713,56
633006	Všeobecný materiál		8 684,84
633009	Knihy, časopisy, noviny		2 883,99
633016	Reprezentačné výdavky		440,84

Položka 633006 - všeobecný materiál bol zväčša obstarávaný na zabezpečenie výstav, administratívy a prevádzky galérie.

Položka 633016 - reprezentačné náklady boli použité pri otváraní výstav na základné pohostenie návštevníkov.

634	Rutinná a štandardná údržba vo výške		3 836,96
z toho:			
634001	PHM, oleje, kvapaliny		559,26
634002	Servis a štandardná údržba		2 946,45
634003	Poistené auta		310,75
634005	Ceniny, poplatky		20,50

Tatranská galéria v Poprade má k dispozícii osobný automobil Hyundai, v priebehu sledovaného obdobia bolo najazdených 5 449 km (so spotrebou cca 428 l pohonných látok).

Položka 634 001 – predstavuje spotrebu pohonných hmôt v eurách.

Položka 634 004 – prepravné - zabezpečovanie prevozu výstav.

Položka 634 005 - kolkové známky

635	Rutinná a štandardná údržba vo výške	1 979,07
z toho:		
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1 100,86

635004	Údržba prevádzkových strojov	24,42
635006	Rutinná a štandardná údržba budov	853,79

Položka 635002 – zmluvne je zabezpečená údržbu výpočtovej techniky - 60,00 € mesačne.

637	Služby boli čerpané vo výške	71 059,53	
z toho:			
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady		102,00
637004	Všeobecné služby		51 981,44
637012	Poplatky, odvody, dane a clá		4 595,37
637014	Stravovanie		8 541,34
637015	Poistenie		1 895,89
637016	Prídel do SF		1 221,61
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce		958,38
637030	Preddavky		1 041,83
637035	Dane		721,97

Položka 637004 – všetky výdavky spojené so zabezpečením výstav ako je propagácia, tlač katalógov, kultúrny program, zmluvy o dielo, rámovanie a pod.

Položka 637015 – poistenie majetku a zákonné a havarijné poistenie automobilu.

Položka 637030 – peniaze v pokladni k 30.6.2015.

Položka 637035 – platba daní a poplatkov- znečistenie ovzdušia, komunálny odpad, RTVS.

Celkové výdavky kategórie 6.. boli 216 406,53 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V sledovanom období neboli poskytnuté kapitálové finančné prostriedky .