

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Galéria umelcov Spiša
Sídlo účtovnej jednotky	Zimná 46, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	31297676
Dátum zriadenia	01.01.1987
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Galéria je špecializovaná kultúrna organizácia, ktorej poslaním je zberateľská, vedecko- výskumná a kultúrno- vzdelávacia činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lucia Benická
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

**Čl. II**  
**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti**  áno  nie

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

**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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3,4	12	8,33
5,6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 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

##### 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).

## 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 029 v sume 37 458,20 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením majetku v správe, jedná sa o rekonštrukciu plynovej kotolne v budove Zimná 47, úpravu parkovacieho priestoru za budovou Zimná 46 a výmenu dverí v depozitári za bezpečnostné v budove Zimná 46.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	2 884,68
Budovy, stavby	7 267,58
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	70 172,05
Techn. zhodnot. nehnuteľ. kult. pamiatok	167 862,82
Dopravné prostriedky	11 976,00

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1 349,40	Dobropisy za energie/ vyúčtovanie k 31.12.2016
Pohľadávky z nedaň. príjmov RO	068	1 047,41	nájomné

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

Textová časť k tabuľke č.4

ÚJ vykázala k 31.12.2016 na účte 318 zostatok 1 047,41 €, jedná sa o krátkodobú pohľadávku z nedaňových príjmov RO. Na účte 315 bol vykázaný zostatok 1 349,40 €, jedná sa o krátkodobú pohľadávku z dobropisov.

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

Textová časť k tabuľke č.4

- vykázané pohľadávky sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

## 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny/ jedálne kupóny, poštovné	2 867,55
Bankové účty/ depozitný	16 655,40
Bankové účty/ účet SF	398,53

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Vyúčt. plynu za r. 2015: 428 / 321 2 832,20 €
Zúčtovanie výsl. hospodárenia 2015	5 209,23

## 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

Dlhodobé záväzky: vo výške 398,53 €- jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky: 16 609,31 € - záväzky voči zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane a záväzky voči dodávateľom.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky, ktoré vykazujú zostatok k 31.12.2016, sú záväzky v lehote splatnosti do 1 roka.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
331	9 394,19	8 322,08	zamestnanci
336	5 546,84	5 327,18	Zúčt. s orgánmi sociálneho a zdravot. poistenia
342	1 469,84	1 259,75	Preddavky na daň z príjmu zo záv. činnosti
472	398,53	478,21	Záväzky zo sociálneho fondu

**2. Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>38 699,00</b>	<b>43 168,00</b>
384- výnosy budúcich období/ ZC majetku obstaraného zo zdrojov ŠR	38 699,00	43 168,00

Na účte 384 vykazovala ÚJ k 31.12.2016 zostatok 38 699,00 €, jedná sa o neodpísaný dlhodobý hmotný majetok, obstaraný v rokoch 2014-2016 z prostriedkov MK SR a FPU.

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Ochrana zbierk.predmetov/ bezp.dvere II.etapa	3 451,00	0,00

c) Na účte 384 účtovala ÚJ: prijatý kapitálový transfer z dotačného systému FPU na podporu realizácie projektov na obstaranie hmotného majetku v intenciách kapitálových výdavkov-bezpečnostné dvere- ochrana zbierkových predmetov.

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	<b>3 368,20</b>	<b>2 346,00</b>
- vstupné	2 983,80	2 091,90
- predaj	384,40	254,10
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	<b>187 605,73</b>	<b>180 594,60</b>
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	<b>10 649,00</b>	<b>9 181,00</b>
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	<b>18 055,65</b>	<b>28 004,70</b>
- bežný transfer z MK SR	2 000,00	26 200,00
- bežný transfer na kult. poukazy	481,00	525,00
- bežný transfer z Mesta SNV	200,00	200,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	3 424,22	1 079,70
- bežný transfer z FPU	11 950,43	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	<b>23 969,00</b>	<b>3 840,00</b>
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	<b>500,00</b>	-
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	<b>7 653,98</b>	<b>21 892,09</b>
- Z prevádzkovej činnosti	539,69	15 019,20
- Nájomné	7 114,29	6 872,89

*Galéria umelcov Spiša*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>53 199,41</b>	<b>50 561,88</b>
501 - Spotreba materiálu	18 773,38	19 523,75
502 - Spotreba energie	34 426,03	31 038,13
- elektrická energia	11 648,29	9 973,79
- voda	319,99	304,34
- plyn	22 457,75	20 760,00
-		
<b>b) služby</b>	<b>30 451,89</b>	<b>41 315,62</b>
511 - Opravy a udržiavanie	4 582,73	8 344,14
512 - Cestovné	1 694,28	1 299,55
513 - Náklady na reprezentáciu	228,43	277,91
-		
518 - Ostatné služby	23 946,45	31 394,02
- Telefóny, internet, poštovné	2 890,65	3 002,49
- Stočné	1 621,85	1 727,76
- Ochrana objektov	467,04	455,11
- Školenia	577,00	318,00
<b>c) osobné náklady</b>	<b>116 830,58</b>	<b>104 568,32</b>
521 - Mzdové náklady	84 105,71	75 135,92
524 - Záonné sociálne náklady	27 069,67	25 172,61
527 - Záonné sociálne náklady	5 655,20	4 259,79
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností	109,05	109,05
538 - Ostatné dane a poplatky	838,62	626,22
- Za odpad	403,26	403,26
- RTVS	222,96	222,96
- ostatné	212,40	
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	17 118,00	10 381,00
- odpisy z vlastných zdrojov	9 149,00	6 541,00
- odpisy z cudzích zdrojov	7 969,00	3 840,00
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	126,87	111,74
-		
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>12 389,70</b>	
588 - Náklady z odvodu príjmov	9 776,28	28 893,85
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 613,35	1 062,20
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>h) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17 600,00	13 440,00
-		

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné/drobný hmotný majetok v užívaní	86 931,93	771

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **1. Iné aktíva a iné pasíva**

- zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

ÚJ má v správe nehnuteľné kultúrne pamiatky: jedná sa o budovy:

- meštiansky dom s. č. 181, budova na Zimnej ul. č. 46
- meštiansky dom s. č. 182, budova na Zimnej ul. č. 47.

## **Čl. VIII**

### **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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 07.12.2015 uznesením č. 292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.05.2016 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 20.06.2016 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2016 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 15.07.2016 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 12.08.2016 rozpočtovým opatrením č. K1
- šiesta zmena schválená dňa 20.09.2016 rozpočtovým opatrením č. B5
- siedma zmena schválená dňa 14.10.2016 rozpočtovým opatrením č. B6
- ôsma zmena schválená dňa 24.10.2016 rozpočtovým opatrením č. B7
- deviata zmena schválená dňa 24.11.2016 rozpočtovým opatrením č. B8
- desiatu zmena schválená dňa 01.12.2016 rozpočtovým opatrením č. B9
- jedenásta zmena schválená dňa 09.12.2016 rozpočtovým opatrením č. B10
- dvanásta zmena schválená dňa 08.12.2016 rozpočtovým opatrením č. K2
- trinásta zmena schválená dňa 20.12.2016 rozpočtovým opatrením č. B11.

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

## **Čl. IX**

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.