

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31.12.2016**

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: 9

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 2016 neúčtovala v cudzej mene.
6. ÚJ v roku 2016 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 31.12.2015	Oprávky	Zostatková cena
021	Stavby odpisované	1 432 270,67	158 604,18	1 273 666,49
022	Inventár	63 705,23	42 822,51	18 967,76
023	Dopravné prostriedky	10 699,00	10 699,00	0,00
031	Pozemky	28 712,74		28 712,74
042	Nedokončené investície	242 292,13		242 292,13
	Hodnota celkom	1 775 755,81	212 125,69	1 563 630,12

V roku 2016 nebol vyradený žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

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 1 533 473 € a v zostatkovej cene k 31.12.2016 rovnej 1 286 028 €.

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 31.12.2016 zásoby vo výške 252,50 €. V roku 2016 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

ÚJ eviduje k 31. 12. 2016 pohľadávky voči odberateľom v sume 1 000,- € a voči zamestnancom v sume 58,06 €. Pohľadávky po lehote splatnosti neeviduje.

3. Finančný majetok

K 31.12.2016 bol finančný majetok v sume 49 760,55 €, z toho ceniny 1 195,10 € a bankové účty v sume 48 565,45 €. 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 2017, poistné na majetok súvisiace s rokom 2017.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie vo výške 11 500,52 € tvorí hospodársky výsledok za bežný rok vo výške 20 376,56 € a nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky vo výške - 8 826,04 €.

B. Záväzky

1. Rezervy

ÚJ v priebehu minulého roka netvorila.

2. Záväzky

Najvýznamnejšou položkou záväzkou sú transfery z rozpočtu VÚC – 922 754,21 €. 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 (168 546,00 €) a kapitálové transfery súvisiace s hmotným a nehmotným majetkom

zvereným do správy ÚJ od zriaďovateľa (65 094,46 €). Výnosy z refundácií ÚPSVaR predstavovali 43 191,24 €.

V tržbách za vlastné výkony najdôležitejšou položkou sú príjmy zo vstupného – 10 150 € ; príjmy za predaj katalógov 3 157,10 € a ostatné príjmy v sume 2 921,75 €.

2. Náklady

Najvýznamnejšia položka nákladov ÚJ súvisí so mzdami a odvodmi do fondov, čo predstavuje viac ako tretinu všetkých nákladov (viac ako 121 tis. €). 56 482,10 € 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 43,3 tis. Eur, spotreba energií takmer 18 tis. €. Významnou položkou nákladov boli výdavky súvisiace s doplnením umeleckých diel a zbierok galérie v celkovej hodnote 30 tis. Eur.

3. Náklady voči audítovi

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 2016 za 428,77 €.

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

Plnenie príjmov

Príjmy z prostriedkov VÚC – 41	Rozpočet	Úprava	Skutočnosť
312008 – z rozpočtu VÚC	162 225,00	6 321,00	168 546,00
312001 – tuzemské bežné transfery v rámci VS – kultúrne poukazy			1 642,00
Kapitálové transfery – 41 /719/	20 000,00		20 000,00
- z rezervného fondu	3 000,00		3 000,00
Príjmy z prostriedkov ŠR – 111			
312001 – transfery ÚPSVaR	11 905,00		11 903,23
312011 - príjmy z Fondu na podporu umenia	41 500,00		41 500,00
Príjmy z vlastných zdrojov - 46			
223 – za predaj výrobkov a služieb	12 000,00		14 202,60
Zost. fin. prostr. predch. roka – 46	15 449,00		15 448,42
Celkom	266 079,00	6 321,00	276 242,25

ÚPRAVY ROZPOČTU

Zostatok finančných prostriedkov predch. roka – 221 453 / 46	15 449,00 €
Navýšenie rozpočtu na hm.zainteresovanosť - 41	6 321,00 €
Kapitálové transfery z prostriedkov VUC – 41	20 000,00 €
Kapitálové transfery z prostr. VÚC – rezervný fond – 41	3 000,00 €
Transfery z ÚPSV a R	11 905,00 €
Transfery z Fondu na podporu umenia	41 500,00 €
Spolu	98 175,00 €

UPRAVENÝ ROZPOČET K 31.12.2016

272 400,00 €

Výdavky bežného rozpočtu

Kategória 610 – mzdové výdavky

Počet zamestnancov k 31.12.2016

	Rozpočet	Skutočnosť
Priemerný evidenčný počet zamest. vo FO	9	9
- z toho: odmeny podľa tab.č.2 - osobit. zam.	5	5
odmeny podľa tab. základnej stupnice	4	4
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	9	9
- z toho odmeny podľa tab.č.2-osobit. zam.	5	5
odmeny podľa tab. základnej stupnice	4	4
Mzdové náklady (č.ú.521)	77 500	85 762,68
- zdroj 41 - mzdy zo závislej činnosti		66 962,06
- zdroj 41 - dohody		1 238,50
- zdroj 41 – ostatné		8 741,65
- zdroj 111 – mzdy zo závislej činnosti		8 234,06
- zdroj 111 - ostatné		586,41

Položka 61 k 31. 12. 2016 bola čerpaná vo výške 81 931,34 €, z toho 3 pracovníci mali príplatky za riadenie spolu 1 647,22 €, ostatné osobné príplatky zamestnancov - 6 355,12 € a odmeny - 8 650,- €.

	Skutočnosť k 31.12.2016				
	Celkom v €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
61 spolu	81 931,34	71 717,39		10 213,95	
611 tarifné platy	65 279,00	55 328,40		9 950,60	
612 os. príplatky	6 355,12	6 185,50		169,62	
612 prípl.riadenie	1 647,22	1 647,22			
614 odmeny	8 650,00	8 556,27		93,73	

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

- príspevok zamestnávateľa je 1 312,70 €

- príspevok zamestnancov k 31.12. 2016 je 555,84 €

S p o l u : 1 868,54 €

Poistné príspevky**Odvody do poistných fondov**

	Skutočnosť k 31. 12. 2016				
	Celkom €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
62 spolu	29 961,66	26 873,11		3 088,55	
621	7 444,73	6 962,68		482,05	
622					
623	157,24	116,74		40,50	
625001	1179,04	1 035,36		143,68	
625002	11 806,24	10 368,46		1 437,78	
625003	673,89	591,79		82,10	
625004	2 529,35	2 221,29		308,06	
625005	846,41	739,75		106,66	
625006					
625007	4 004,66	3 516,94		487,72	
627	954,30	1 320,10			

Kategória 63 - Výdavky na tovary a služby:

631	Cestovné náhrady vo výške	2 655,55
z toho:	631 001 – tuzemské (zdroj 41)	941,11
	631 002 - zahraničné	1 714,44

Za rok 2016 sa uskutočnilo 28 tuzemských a 4 zahraničné služobné cesty zamerané na zabezpečenie pripravovaných výstavných akcií, vzdelávanie zamestnancov a porady na VUC.

632	Energia, voda, plyn boli čerpané vo výške		24 143,65
632001	Energia, plyn		18 137,57
632002	Vodné, stočné		1 003,18
632003	Poštovné a telekomunikačné služby		5 002,90

Za energie sú uhrádzané poplatky mesačne z rozpočtových prostriedkov.

633	Materiálové výdavky		15 309,50
z toho:			
633001	Interiérové vybavenie		428,77
633002	Výpočtová technika		67,78
633006	Všeobecný materiál		11 707,69
633009	Knihy, časopisy, noviny		2 627,63
633016	Reprezentačné výdavky		477,63

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		7 634,59
z toho:			
634001	PHM, oleje, kvapaliny		472,13
634002	Servis a štandardná údržba		4 307,52
634003	Poistené auta		176,02
634004	Prepravné		2 508,92
634005	Ceniny, poplatky		170,00

Tatranská galéria v Poprade má k dispozícii osobný automobil Hyundai, v priebehu sledovaného obdobia bolo najazdených 1 576 km (so spotrebou cca 128 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	1 027,64
z toho:		
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	180,00
635004	Údržba prevádzkových strojov	297,79
635006	Rutinná a štandardná údržba budov	549,85

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

637	Služby boli čerpané vo výške	37 000,66		
z toho:		41	46	111
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady	35,00		
637002	Kultúra-súťaže			
637004	Všeobecné služby	18 452,97	2 113,64	5 889,18
637005	Špeciálne služby			
637011	Štúdie, expertízy, posudky			
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	469,93		127,10
637014	Stravovanie	6 128,06		
637015	Poistenie	2 135,74		
637016	Prídel do SF	291,83		
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	1 134,49		
637030	Preddavky	82,22		
637031	Pokuty a penále			
637035	Dane	39,75	100,75	
	Spolu	28 769,99	2 214,39	6 016,28

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 31.12.2016.

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

Celkové výdavky kategórie 6.. boli 199 825,17 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY kategórie 719 boli 30 000,- €.

V roku 2016 boli poskytnuté kapitálové finančné prostriedky v celkovej sume 23 000,- € na nákup umeleckých diel do zbierkového fondu galérie. Všetky pridelené prostriedky boli vyčerpané. Okrem týchto boli použité ďalšie prostriedky z Fondu na podporu umenia vo výške 7 000,00 € a z vlastných zdrojov bolo použitých 3 100,- €.