

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31.12.2017**

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 pôvodu jednotlivých historických období a súčasnosti s osobitným zameraním 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: 11

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 2017 neúčtovala v cudzej mene.
6. ÚJ v roku 2017 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	K 31.12.2016	Nákup	Oprávky	K 31.12.2017
021	Stavby odpisované	1 432 270,67		186 610,26	1 245 660,41
022	Inventár	61 790,27	2 850,00	53 267,17	11 373,10
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	2 850,00	250 576,43	1 526 038,38

V roku 2017 bol nakúpený inventár v hodnote 2 850,00 eur 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 1 533 463 € a v zostatkovej cene k 31.12.2017 rovnej 1 283 746 €.

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 31.12.2017 zásoby vo výške 97,94 €. V roku 2017 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

ÚJ k 31. 12. 2017 neeviduje žiadne pohľadávky voči odberateľom. Voči zamestnancom boli pohľadávky 108,04 €.

3. Finančný majetok

K 31.12.2017 bol finančný majetok v sume 36 174,59 €, z toho ceniny 1 420,80 € a bankové účty v sume 34 753,79 €. 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 2018, poistné na majetok súvisiace s rokom 2018 a vopred zaplatené nájomné na základe zmluvy.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie vo výške -11 747,58 € tvorí hospodársky výsledok za bežný rok vo výške -23 298,10 €; nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky vo výške - 8 826,04 € a fondy tvorené zo zisku 20 376,56 €.

B. Záväzky

1. Rezervy

ÚJ v priebehu minulého roka netvorila.

2. Záväzky

Najvýznamnejšou položkou záväzkov sú transfery z rozpočtu VÚC – 905 046,61 €. 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 (175 597,00 €) a kapitálové transfery súvisiace s hmotným a nehmotným majetkom zvereným do správy ÚJ od zriaďovateľa (52 754,50 €). Výnosy z refundácií ÚPSVaR predstavovali 38 157,60 €.

V tržbách za vlastné výkony najdôležitejšou položkou sú príjmy zo vstupného – 17 920 € ; príjmy za predaj katalógov 1 815,00 € a ostatné príjmy v sume 9 682,08 €.

2. Náklady

Najvýznamnejšia položka nákladov ÚJ súvisí so mzdami a odvodmi do fondov, čo predstavuje viac ako 40 % všetkých nákladov (viac ako 134 tis. €). 56 615,74 € bolo vydaných za služby (súvisiace s prípravou, organizáciou a priebehom výstav - poštové, prepravné, telekomunikačné, propagačné, bezpečnostná služba, servis a údržba softvérov). Ďalšia významná položka v nákladoch sú odpisy dlhodobého majetku 40 450,74 €, spotreba energií necelých 18 tis. eur. Významnou položkou nákladov boli výdavky súvisiace s doplnením umeleckých diel a zbierok galérie v celkovej hodnote 30 950 €.

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 2017 za 5 650 eur.

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 bežného rozpočtu

Príjmy z prostriedkov VÚC – 41	Rozpočet	Úprava	Skutočnosť
312008 – z rozpočtu VÚC	165 709,00	9 888,00	175 597,00
<i>719 - kapitálové transfery – rezervný fond VÚC</i>		<i>20 450,00</i>	<i>20 450,00</i>
Príjmy z prostriedkov ŠR - 111			
312001 – transfery ÚPSVaR		20 348,00	20 348,50
312011 - Fond na podporu umenia		14 500,00	14 500,00
312011 – MK SR – kultúrne poukazy		1 031,00	1 031,00
312011 – MK SR – granty, projekty		4 500,00	4 500,00
<i>719 - príjmy z FPU – kapitálové</i>		<i>9 600,00</i>	<i>9 600,00</i>
Príjmy z vlastných zdrojov - 46	9 000,00	21 257,00	30 257,08
223 – za predaj výrobkov a služieb			
453 – zost. fin.prostr. predch. roku		48 465,00	48 465,45
<i>719 - kapitálové – na nákup zbierok</i>		<i>900,00</i>	<i>900,00</i>
Príjmy zo zdrojov – 71 granty		1 900,00	1 900,00
Celkom	174 709,00	150 839,00	325 549,03

ÚPRAVY ROZPOČTU

Zostatok finančných prostriedkov predchádzajúceho roka 453 / 46

48 465,00 €

Príjmy za predaj výrobkov a služieb

21 257,00 €

Kapitálové príjmy na nákup zbierok

900,00 €

Kapitálové transfery z prostriedkov VUC (rezervný fond) – 41	20 450,00 €
Bežné príjmy z VUC	9 888,00 €
Transfery z ÚPSV a R	20 348,00 €
Transfery z Fondu na podporu umenia	24 100,00 €
Transfery z MK SR	5 531,00 €
Dotácie z rozpočtu mesta Poprad	1 900,00 €
Spolu	150 839,00 €

UPRAVENÝ ROZPOČET K 31.12.2017 **325 548,00 €**

Výdavky bežného rozpočtu

Kategória 610 – mzdové výdavky

Počet zamestnancov k 31.12.2017

	Rozpočet	Skutočnosť
Priemerný evidenčný počet zamest. vo FO	11	11
- z toho: odmeny podľa tab.č.2 - osobit. zam.	6	6
odmeny podľa tab. základnej stupnice	7	5
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	13	11
- z toho odmeny podľa tab.č.2-osobit. zam.	6	6
odmeny podľa tab. základnej stupnice	7	5
Mzdové náklady (účet 521)	78 000	99 992,31
- zdroj 41 - mzdy zo závislej činnosti		81 561,26
- zdroj 111 – refundované mzdy		16 873,21
- zdroj 41- dohody		648,00
- zdroj 46		909,84
Priemerná mzda nákladová		757,52

Galéria mala 8 stálych zamestnancov, z toho 4 odborní: riaditeľka, výtvarníčka, historička, galerijná pedagogička a štyria všeobecní: ekonómka, správca budov, asistentka riaditeľky a upratovačka. Všetci stáli zamestnanci okrem upratovačky sú zamestnaní na plný úväzok. Upratovačka má polovičný úväzok.

Na základe zmluvy s ÚPSVaR boli zamestnaní piati pracovníci – jedna lektorka, propagačný a marketingový pracovník a tri administratívne pracovníčky na recepcii galérie. Boli uzatvorené 2 dohody o pracovnej činnosti.

Položka 61 k 31.12.2017 bola čerpaná vo výške 100 085,63 €, z toho 3 pracovníci mali príplatky za riadenie spolu 2 294,44 €, ostatné osobné príplatky zamestnancov 6 845,17 €, odmeny 8 138,13 €.

	Skutočnosť k 31.12.2017				
	Celkom v €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
61 spolu	100 085,63	79 315,40	4 494,64	16 275,59	
611 tarifné platy	82 807,89	63 110,04	3 980,20	15 717,65	
612 os. príplatky	6 845,17	6 664,92	9,30	170,95	
612 prípl. riadenie	2 294,44	2 294,44			
614 odmeny	8 138,13	7 246,00	505,14	386,99	

Položka 62 - Odvody do poisťovních fondov

	Skutočnosť k 31. 12. 2017				
	Celkom €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
62 spolu	35 572,71	27 953,29	3 510,25	4 109,17	
621	8 447,03	6 880,00	828,72	738,31	
623	613,24	196,58	69,30	347,36	
625001	1 411,11	1 139,17	49,67	222,27	
625002	14 180,23	10 610,00	2 223,64	1 346,59	
625003	809,47	652,49	28,35	128,63	
625004	3 047,65	2 455,32	106,48	485,85	
625005	1 109,67	815,50	146,58	147,59	
625007	4 699,51	3 949,43	57,51	692,57	
627	1 254,80	1 254,80			

Šiesti zamestnanci majú uzatvorené poisťné zmluvy na DDP-AXA:

- príspevok zamestnávateľa k 31.12.2017	1 254,80 €
- príspevok zamestnancov	459,84 €
S p o l u :	1 714,64 €

Kategória 63 - Výdavky na tovary a služby:

631	Cestovné náhrady	1 762,01
z toho:	631 001 – tuzemské (zdroj 41)	901,80
	631 002 - zahraničné	860,21

Za sledované obdobie bolo zrealizovaných 29 tuzemských a 4 zahraničné služobné cesty zamerané na zabezpečenie pripravovaných výstavných akcií u nás, alebo v iných galériách pod kurátorským vedením, vzdelávanie zamestnancov a porady na VUC.

632	Energia, voda, plyn boli čerpané	6 863,15	17 143,18
z toho:		46	41
632001	Energia, plyn	6 863,15	11 685,00
632002	Vodné, stočné		1 173,27
632003	Poštovné a telekomunikačné služby		4 284,91

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka galéria vykazuje úsporu finančných prostriedkov súvisiacich so spotrebou energií o necelých 150 eur a na poštových a telekomunikačných službách o viac ako 700 eur.

633	Materiálové výdavky	18 038,56	11 922,56	628,30	200,0
z toho:		46	41	111	71
633001	Interiérové vybavenie	3 438,40			
633002	Výpočtová technika		692,14		
633004	Prev.stroje, prístroje a zariadenia	1 160,99			
633006	Všeobecný materiál	8 035,57	9 220,00	628,30	200,00
633009	Knihy, časopisy, noviny	5 403,60	713,27		
633010	Pracovné odevy		356,89		

633013	Nehmotný majetok		447,29		
633016	Reprezentačné výdavky		492,97		

Položka 633006 - všeobecný materiál bol zväčša obstarávaný na zabezpečenie výstav, administratívy a prevádzky galérie. V porovnaní s minulým rokom sú materiálové výdavky vyššie o 28 tis. €, čo súvisí s čerpaním grantov na vybavenie depozitu v sume 6 760,29 € a projektom Odkryté hodnoty app. včítane tlače bedekra v sume 4 609,- € a s novými projektmi podporovanými FPU, MK SR a mestom Poprad.

634	Prepravné, pohonné hmoty, poistné	129,12	3 596,26	1 251,60
z toho:		46	41	111
634001	PHM, oleje, kvapaliny	105,12	640,00	
634002	Servis a štandardná údržba	24,00	1 487,34	
634003	Poistné auta		173,44	
634004	Prepravné		1 227,98	1 251,60
634005	Ceniny, poplatky		67,50	

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka bolo nižšie čerpanie o 2,6 tis. €, hlavne na položke servis a údržba.

Tatranská galéria v Poprade má k dispozícii osobný automobil Hyundai, v priebehu sledovaného obdobia bolo najazdených 3 802 km (so spotrebou cca 339,5 l pohonných látok).

635	Rutinná a štandardná údržba	60,00	7 816,70
z toho:		46	41
635002	Rutinná a štandardná údržba výp. techniky	60,00	2 104,78
635004	Údržba prevádzkových strojov		1 238,97
635006	Rutinná a štandardná údržba budov		4 472,95

Položka 635002 – zmluvne je zabezpečená údržbu výpočtovej techniky - 60,- € mesačne. V porovnaní s minulým rokom bolo čerpanie vyššie o takmer 7 tis. Eur, čo súviselo s nevyhnutnou opravou strechy a vyhrievaných káblov.

637	Služby	23 842,77	25 946,96	7 202,57	1 700,00
z toho:		46	41	111	71
637001	Školenia, semináre a porady	102,00	40,00		
637002	Kultúra-súťaže	60,00			
637004	Všeobecné služby	22 774,87	16 290,48	7 185,21	1 700,00
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	26,15	11,80		
637014	Stravovanie		6 237,34		
637015	Poistenie		2 421,76	17,36	
637016	Prídel do SF		458,59		
637027	Odmeny na základe DVP	871,50			
637031	Pokuty a penále	8,25			
637035	Dane		486,99		

Položka 637004 – všetky výdavky spojené so zabezpečením výstav ako je propagácia, tlač katalógov, kultúrny program, zmluvy o dielo, rámovanie a vo výške 10 850,- € reštaurovanie 4 ks umeleckých diel v rámci projektu podporenému FPU.

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

Celkové výdavky kategórie 6.. boli 263 765,08 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V r. 2017období boli schválené kapitálové finančné prostriedky na nákup umeleckých diel do zbierkového fondu vo výške 20 450,- €. Všetky pridelené prostriedky boli použité.

Z Fondu na podporu umenia boli v rámci projektov nakúpené diela za 9 600,- €, dofinancované z vlastných zdrojov v sume 900,- €.