

# Poznámky k 31.12.2018

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

|  |   |
|--|---|
| Názov účtovnej jednotky                      | Šarišská galéria v Prešove  |
| Sídlo účtovnej jednotky                      | Hlavná 51   |
| Dátum založenia/zriadenia                    | 1.apríla 2002   |
| Názov a sídlo zriaďovateľa                   | VÚC PSK, Prešov   |
| Spôsob založenia/zriadenia                   | Zriaďovacou listinou  |
| IČO  | 37781286  |
| DIČ  | 2021486786  |
| Právna forma                                 | Príspevková organizácia   |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky             | Na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďuje, ochraňuje, vedecky a odborne zhodnocuje, odborne spracováva a verejnosti prezentuje diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho i zahraničného pôvodu jednotlivých historických období a súčasnosti s osobitným zameraním na územie Prešovského samosprávneho kraja |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna   |

### 2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|  |   |
|--|---|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/                 | PhDr. Rudolf Dupkala, PhD., MBA, DBA, riaditeľ  |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 12  |
| Počet riadiacich zamestnancov                        | 2   |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky               | Úsek riaditeľa, Úsek ekonomiky, správy majetku a prevádzky, Úsek odborných činností, Úsek kultúrno-výchovnej činnosti a práce s verejnosťou |

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

1. K 31.12.2018 bola zostavená riadna účtovná závierka za rok 2018. V súlade s § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s Opatrením Ministerstva financií SR č. MF/20414/2007-31 z 8. novembra 2007, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a v súlade s Opatrením MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. decembra 2007 a s Opatrením MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/24241/2009-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadání, označování a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky obsahuje účtovná závierka:

- Výkaz Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01 VÚC,
- Výkaz ziskov a strát ÚČ ROPO SFOV 2-01 VÚC,
- Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách, FIN 1-12
- Finančný výkaz o prírastku/úbytku finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov FIN 3 -04,
- Finančný výkaz o členení finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov FIN 4 - 04,
- Finančný výkaz o štruktúre dlhu podľa rezidentov a meny FIN 5 -04,

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

**3. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

Zásady týkajúce sa účtovníctva a účtovných metód v podmienkach Šarišskej galérie upravuje „Smernica Šarišskej galérie pre vedenie účtovníctva“.

**4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

**Dlhodobý majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (doprava, montáž, iné).

**Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

**Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

**b) Dlhodobý finančný majetok ŠG nespravuje**

**c) Zásoby – o zásobách ŠG nevedie účtovníctvo. Realizujú sa iba nákupy pre priamu spotrebu.**

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

**k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu - ŠG nerealizuje.**

**l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

**b) Účtovná jednotka **nie** je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

**3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

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 smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch |
|------------------|---------------------------|
| 1                | 4                         |
| 2                | 6                         |
| 3                | 8                         |
| 4                | 12                        |
| 5                | 20                        |
| 6                | 40                        |

**Čl. III**

**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**A. Neobežný majetok**

**I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

**1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v eur/**

**2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eur/**

Vid' tabuľka č. 6 KB

V priebehu roka 2018 bolo zakúpené úžitkové motorové vozidlo Opel Vivaro kombi v hodnote 19990 €. Kapitálové zdroje poskytol Prešovský samosprávny kraj. K vyradeniu majetku v roku 2018 nedošlo.

## **B. Obežný majetok**

### **I. Zásoby – nevedieme**

### **II. Pohľadávky**

Vid' tabuľka č. 10.3 KB

Krátkodobá pohľadávka voči zamestnancom to sú nezúčtované pohonné látky 99,91 € a 136,01 € je ročné vyúčtovanie nájomného za prenájom priestorov. Nejedná sa o pohľadávky po termíne splatnosti.

#### **1. Opravné položky k pohľadávkam /v eur/ /riadok súvahy 068/ - žiadne**

## **III. Finančný majetok**

### **1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/**

|  |   |                                     |
|--|---|-------------------------------------|
| Súvaha r. 86 – <b>Pokladnica</b>       | – | 0,00                                |
| r. 87 - <b>Ceniny</b> (stravné lístky) | – | 1 112,00 (278 ks stravných lístkov) |
| r. 88 - <b>Bankové účty</b>            | – | 2 469,37                            |

### **2. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v eur/**

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku sa netvorili.

## **IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/ - žiadne**

## **V. Časové rozlíšenie**

### **1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/**

- náklady na **predplatné** odborných časopisov 36,28 € a ročný poplatok za **správu web. stránky** 22,25 €.

## **Čl. IV**

### **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

## **A. Vlastné imanie**

### **I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy**

Vid' tabuľka č. 4

## B. Závazky

### I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Tvorba nových rezerv sa neúčtovala.

### II. Závazky

#### a) Závazky podľa doby splatnosti v eur /riadky 140 a 151 súvahy/:

- a. Krátkodobé -dodávatelia - 2293,08 €  
elektrická energia za 12/2018 -2217 €, monitoring zabezp. zariadenia – 60 € a pevná linka 16,08 €
- b. Daň z príjmov právnických osôb za r.2015 - 886,83 €
- c. Dlhodobé - zo Sociálneho fondu - 1235,33 €

Vid' tabuľka č. 15.2, 15.3 KB

#### b) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

##### Závazky zo sociálneho fondu /v eur/

| Sociálny fond                          | rok 2018       |
|--|----------------|
| Stav k 1. januáru                      | 924,54         |
| Tvorba sociálneho fondu povinný príděl | 1433,09        |
| Čerp. SF – na stravovanie spolu:       | 1122,30        |
| <b>Stav k 31. decembru</b>             | <b>1235,33</b> |

Priemerná mzda zamestnanca ŠG je nízka, preto tvorba SF postačuje iba na príspevok na stravné lístky .

#### c) Ostatné dlhodobé záväzky /v eur/ - žiadne

### III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci – žiadne

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v eur/

| Druh výnosov                                       | Popis /číslo účtu a názov/              | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|--|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                           | 601 – Predaj vstupného a katalógov      | 3253,49          | 2084,88          |
| Tržby za vlastné výkony a tovar                    | 602 – Tržby z predaja služieb - nájomné | 4160,00          | 2394,94          |
| Ostatné výnosy zPČ                                 | 648 - Ostat. výnosy z prev. čin.        | 0                | 642,38           |
| Výnosy z transferov VÚC                            | 691                                     | 214508,00        | 201722,00        |
| Výnosy z KT VÚC                                    | 692                                     | 34181,30         | 34507,94         |
| Výnosy z transferov zo ŠR                          | 693                                     | 6500,000         | 5300,00          |
| Výnosy z KT zo ŠR                                  | 694                                     | 101517,80        | 98997,80         |
| Výnosy samosprávy z BT od ostat. subjektov mimo VS | 697                                     | 1078,00          | 3768,00          |
| <b>Spolu výnosy</b>                                |   | <b>357785,10</b> | <b>349417,94</b> |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek /v eur/

| Popis /číslo účtu a názov/            | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 501 – Spotreba materiálu              | 7427,73          | 4261,32          |
| 502 – Spotreba energie                | 28419,55         | 29066,62         |
| 511 – Opravy a udržiavanie            | 4262,33          | 3886,25          |
| 512 – Cestovné                        | 1373,78          | 720,77           |
| 513 – Náklady na reprezentáciu        | 323,48           | 441,04           |
| 518 – Ostatné služby                  | 28041,13         | 18571,51         |
| 521 – Mzdové náklady                  | 114025,11        | 111559,49        |
| 524 – Záonné sociálne poistenie       | 37871,99         | 37770,24         |
| 527 – Záonné sociálne náklady         | 6919,89          | 7150,03          |
| 532 – Daň z nehnuteľnosti             | 2692,93          | 2699,58          |
| 538 - Ostatné dane a poplatky         | 450,78           | 371,56           |
| 545 - Ostatné pokuty, penále...       | 3,00             | 5                |
| 548 - Ostatné náklady na prev.činnosť | 20377,80         | 21500,00         |
| 551 – Odpisy DHM                      | 116822,94        | 115859,58        |
| 563 – Kurzové straty                  | 0                | 0                |
| 568 – Ostatné finančné náklady        | 53,65            | 53,65            |
| 591 – Daň z príjmu právnických osôb   | 886,83           | 886,83           |
| <b>Spolu náklady:</b>                 | <b>369949,92</b> | <b>369949,92</b> |

\* Položka 548 obsahuje náklady na zakúpenie zbierkových predmetov z prostriedkov PSK 12110 € , z prostriedkov Fondu na podporu umenia 7220 € a vlastných zdrojov 480 €.

## Čl. X, XI

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### 1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pre rok 2018 boli VÚC PSK schválené **rozpočtové opatrenia** na:

**Schválený rozpočet ŠG pre rok 2018** 196772,00 € bežné výdavky

Záchranný nákup zbierkových predmetov 17330,00 € kapitálové výdavky  
- realizácia vo výške čerpania 12110,00 €

Zakúpenie služobného motorového vozidla 20000,00 € kapitálové výdavky  
- realizácia vo výške čerpania 19990,00 €

Interiérové vybavenie novovzniknutých priestorov 100000,00 € bežné výdavky  
-prostriedky vrátené na účet VÚC, podaná žiadosť  
o presun výdavkov do roku 2019)

Kamerový systém pre zrekonštruovanú budovu 50000,00 € kapitálové výdavky  
-prostriedky vrátené na účet VÚC, podaná  
žiadosť o presun výdavkov do roku 2019 )

Prvotné výdavky na implementáciu programu  
MAGMA 2200,00 € bežné výdavky  
- opatrenie zrealizované v plnej výške 2200,00 €

|   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| Reštaurátorský výskum<br>- opatrenie zrealizované v plnej výške                   | 6000,00 € bežné výdavky<br>6000,00 € |
| Hmotná zainteresovanosť zamestnancov ŠG<br>- opatrenie zrealizované v plnej výške | 9536,00 € bežné výdavky<br>9536,00   |
| <b>Rozpočet po úprave spolu:</b>  | <b>401838,00 €</b>                   |

## GRANTY

1. Dotácia poskytnutá **mestom Prešov** na pokrytie časti nákladov projektu  
Noc múzeí a galérií 1078,00 € bežné výdaje ZF 11H
2. Tri projekty z **FnPU** – akvizície 7220,00 € kapitálové výdaje ZF 111
  - zrealizovaný projekt
  - Dva projekty z **FnPU** na výstavy 6500,00 € bežné výdaje ZF 111
    - zrealizovaný projekt

## Čl. XII

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne závažné zmeny.

Vyhotovené v Prešove 25.3.2019



*Dupkala*

PhDr. Rudolf Dupkala, PhD., riaditeľ