

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31.12.2018**

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: riaditeľka, 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: 12, z toho 8 stálych

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 2018 neúčtovala v cudzej mene.
6. ÚJ v roku 2018 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 31.12.2017	Nákup	Oprávky	K 31.12.2018
021	Stavby odpisované	1 432 270,67		217 255,94	1 215 014,73
022	Inventár	64 640,27		59 179,34	5 460,93
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	1 778 614,81		287 134,28	1 491 480,53

V roku 2018 nebol nakúpený ani vyradený 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 31.12.2018 rovnej 1 215 014 €.

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 31.12.2018 zásoby vo výške 97,94 €. V roku 2018 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

ÚJ k 31. 12. 2018 neeviduje žiadne pohľadávky voči odberateľom. Voči zamestnancom boli pohľadávky 446,10 €.

3. Finančný majetok

K 31.12.2018 bol finančný majetok v sume 19 515,68 €, z toho ceniny 225,69 € a bankové účty v sume 19 289,99 €. 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 2019, poistné na majetok súvisiace s rokom 2019 a vopred zaplatené nájomné na základe zmluvy.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie vo výške -27 478,86 € tvorí hospodársky výsledok za bežný rok vo výške -15 731,28 €; nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky vo výške - 32 124,14 € a fondy tvorené zo zisku 20 376,56 €.

B. Záväzky

1. Rezervy

ÚJ v roku 2018 rezervy netvorila.

2. Záväzky

Najvýznamnejšou položkou záväzkov sú transfery z rozpočtu VÚC – 888 931,32 €. 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 (183 465,00 €) a kapitálové transfery súvisiace s hmotným a nehmotným majetkom zvereným do správy ÚJ od zriaďovateľa (37 599,80 €). Výnosy z refundácií ÚPSVaR predstavovali 30 465,29 €.

V tržbách za vlastné výkony najdôležitejšou položkou sú príjmy zo vstupného – 8 700 € ; príjmy za predaj katalógov 1 168,90 € a ostatné príjmy v sume 9 211,70 €.

2. Náklady

Najvýznamnejšia položka nákladov ÚJ súvisí so mzdami a odvodmi do fondov, čo predstavuje viac ako 40 % všetkých nákladov (viac ako 140 tis. €). 61 749,40 € 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 34 557,85 €, spotreba energií necelých 15 357 eur. Významnou položkou nákladov boli výdavky súvisiace s doplnením umeleckých diel a zbierok galérie v celkovej hodnote 17 050 €.

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 2018 za 4 176,05 eur a vyradenie starého neupotrebitelného majetku za 2 843,26 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	171 729,00	11 736,00	183 465,00
<i>719 - kapitálové transfery – rezervný fond VÚC</i>		<i>14 350,00</i>	<i>14 350,00</i>
Príjmy z prostriedkov ŠR - 111			
312001 – transfery ÚPSVaR		13 530,00	13 529,93
312011 - Fond na podporu umenia		14 500,00	14 500,00
312011 – MK SR – kultúrne poukazy		1 058,00	1 058,00
312011 – MK SR – granty, projekty		6 000,00	6 000,00
<i>719 - príjmy z FPU – kapitálové</i>		<i>2 550,00</i>	<i>2 550,00</i>
Príjmy z vlastných zdrojov - 46	20 000,00		12 457,64
223 – za predaj výrobkov a služieb			
453 – zost. fin.prostr. predch. roku	34 320,00	6 748,00	41 068,20
<i>719 - kapitálové – na nákup zbierok</i>		<i>150,00</i>	<i>150,00</i>
Príjmy zo zdrojov – 71 granty		3 000,00	3 000,00
Celkom	226 049,00	67 972,00	294 021,00

ÚPRAVY ROZPOČTU

Zostatok finančných prostriedkov predchádzajúceho roka 453 / 46	34 320,00 €
Príjmy za predaj výrobkov a služieb	6 748,00 €
Kapitálové príjmy na nákup zbierok	150,00 €

Kapitálové transfery z prostriedkov VUC (rezervný fond) – 41	14 350,00 €
Bežné príjmy z VUC	11 736,00 €
Transfery z ÚPSV a R	13 530,00 €
Transfery z Fondu na podporu umenia	11 550,00 €
Transfery z MK SR	7 058,00 €
Dotácie z rozpočtu mesta Poprad	3 000,00 €
Spolu	102 292,00 €

UPRAVENÝ ROZPOČET K 31.12.2018 **294 021,00 €**

Výdavky bežného rozpočtu

Kategória 610 – mzdové výdavky

Počet zamestnancov k 31.12.2018

	Rozpočet	Skutočnosť
Priemerný evidenčný počet zamest. vo FO	12	12
- z toho: odmeny podľa tab.č.2 - osobit. zam.	6	6
odmeny podľa tab. základnej stupnice	6	5
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	11,5	11,5
- z toho odmeny podľa tab.č.2-osobit. zam.	6	6
odmeny podľa tab. základnej stupnice	5,5	5,5
Mzdové náklady (účet 521)	81 000	103 933,31
- zdroj 41 - mzdy zo závislej činnosti		80 573,46
- zdroj 111 – refundované mzdy		11 969,20
- zdroj 46		11 390,65
Priemerná mzda nákladová		721,76

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 – lektor, propagačný a marketingový pracovník a tri administratívne pracovníčky na recepcii galérie.

Položka 61 k 31.12.2018 bola čerpaná vo výške 104 tis. €, z toho 3 pracovníci mali príplatky za riadenie spolu 2 251,71 €, ostatné osobné príplatky zamestnancov 7 673,47 €, odmeny 11 426,62 €.

	Skutočnosť k 31.12.2018				
	Celkom v €	Z toho podľa zdroja			
		41	46	111	
		€	€	€	
61 spolu	104 207,88	80 814,82	12 727,50	10 665,56	
611 tarifné platy	82 856,08	60 632,31	12 185,21	10 038,56	
612 os. príplatky	7 673,47	6 837,03	542,29	294,15	
612 prípl. riadenie	2 251,71	2 251,71			
614 odmeny	11 426,62	11 093,77		332,85	

Položka 62 - Odvody do poisťných fondov

	Skutočnosť k 31. 12. 2018			
	Celkom €	Z toho podľa zdroja		
		41	46	111
		€	€	€
62 spolu	37 646,89	30 205,26	3 836,52	3 605,13
621	9 131,17	8 317,74	411,66	401,77
623	1 230,58	30,45	766,32	433,81
625001	1 520,77	1 151,40	148,74	220,63
625002	14 499,37	11 498,17	1 487,96	1 513,24
625003	827,87	656,35	86,28	85,24
625004	3 106,60	2 462,93	306,34	337,33
625005	1 035,23	811,14	117,50	106,59
625007	4 918,92	3 900,68	511,72	506,52
627	1 376,40	1 376,40		

Kategória 63 - Výdavky na tovary a služby:

Kategória 63 - Výdavky na tovary a služby:

631	Cestovné náhrady	2 481,88
z toho:	631 001 – tuzemské (zdroj 41)	1 376,00
	631 002 - zahraničné (zdroj 41)	1 105,88

Za sledované obdobie bolo zrealizovaných 38 tuzemských a 4 zahraničné služobné cesty zameraných na zabezpečenie pripravovaných výstavných akcií, vzdelávanie zamestnancov a porady na VUC.

632	Energie, voda, poštové a telekom. služby	23 072,06	
<i>z toho:</i>		<i>41</i>	<i>46</i>
632001	Energia, plyn	14 828,52	2 230,00
632002	Vodné, stočné	1 137,64	
632003	Poštovné a telekomunikačné služby	4 875,90	

633	Materiálové výdavky	11 729,20	1 995,46	658,46
<i>z toho:</i>		<i>41</i>	<i>46</i>	<i>111</i>
633001	Interiérové vybavenie	318,99		
633002	Výpočtová technika	191,00		
633003	Telekomunikačná technika			
633004	Prevádz.stroje, prístroje a zariadenia			
633006	Všeobecný materiál	10 373,54	1 970,46	658,46
633007	Špeciálny materiál			
633009	Knihy, časopisy, noviny	461,05	25,00	
633010	Pracovné odevy			
633011	Potraviny			
633013	Nehmotný majetok			
633016	Reprezentačné výdavky	384,62		

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	3 368,75		600,00
<i>z toho:</i>		<i>41</i>	<i>46</i>	<i>111</i>
634001	PHM, oleje, kvapaliny	619,03		
634002	Servis a štandardná údržba	2 594,48		
634003	Poistené auta			
634004	Prepravné	84,00		600,00

634005	Ceniny, poplatky	71,24		
--------	------------------	-------	--	--

Tatranská galéria v Poprade má k dispozícii osobný automobil Hyundai, v priebehu sledovaného obdobia bolo najazdených 5 471 km (so spotrebou cca 493 l pohonných látok).

635	Rutinná a štandardná údržba vo výške	3 303,37
<i>z toho:</i>		<i>41</i>
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	180,00
635004	Údržba prevádzkových strojov	402,10
635006	Rutinná a štandardná údržba budov	2 721,27

Zmluvne je zabezpečená údržba výpočtovej techniky - 60,00 € mesačne.

637	Služby boli čerpané vo výške	62 847,22		
<i>v tom:</i>		<i>41</i>	<i>46</i>	<i>111</i>
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady	68,40		
637002	Kultúra-súťaže			
637004	Všeobecné služby	19 752,21	16 732,93	13 880,08
637005	Špeciálne služby	159,34		
637011	Štúdie, expertízy, posudky			
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	150,50	624,84	
637014	Stravovanie	7 973,78	442,61	
637015	Poistenie	2 048,76	108,00	339,10
637016	Prídel do SF	315,78		
637018	Vrátenie príjmov			
637027	Odmeny - dohody PČ, VP			
637030	Preddavky			
637031	Pokuty a penále			
637032	Mylné platby			
637035	Dane	250,89		

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

Celkové výdavky kategórie 6.. boli 253 680,31 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V r. 2018 boli schválené kapitálové finančné prostriedky na nákup umeleckých diel do zbierkového fondu vo výške 14 350,- €. Všetky pridelené prostriedky boli použité a vyúčtované.

Z Fondu na podporu umenia boli v rámci projektov nakúpené diela za 2 700,- €, dofinancované z vlastných zdrojov v sume 150,- €.