

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považská galéria umenia v Žiline
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Štefánikova 2, 010 01 Žilina
IČO	36145190
Dátum zriadenia	01.03.1976
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

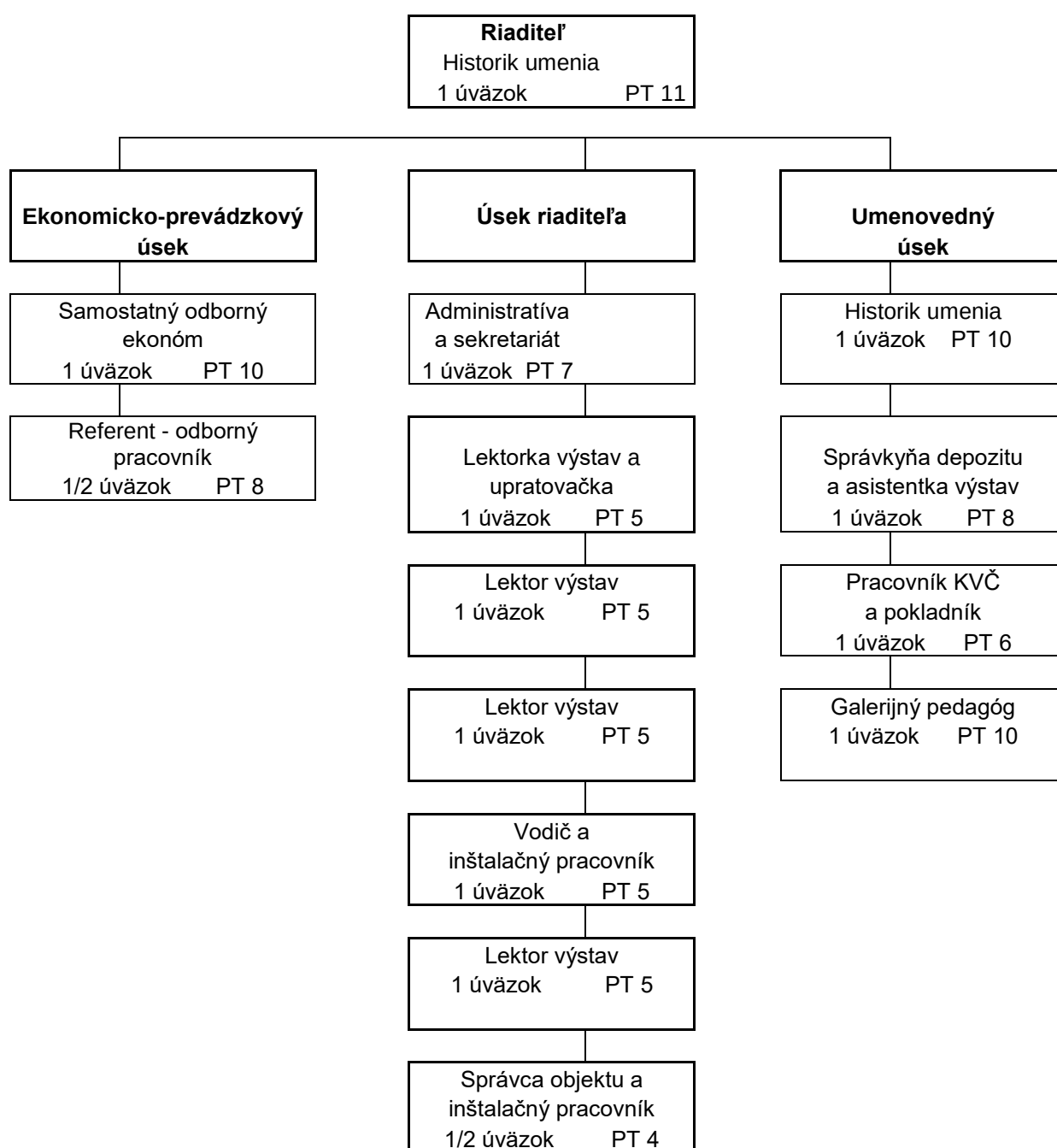
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základným poslaním Považskej galérie umenia v Žiline je na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať a odborne spracovávať diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho a zahraničného pôvodu jednotlivých historických období a súčasnosti, s osobitným zreteľom na územie okresov Žilina a Bytča. Tie sprístupňovať verejnosti a využívať vo verejnom záujme.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Milan Mazúr, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	0
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou	0

jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
3	20	16,6%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 35 € do 650 €, 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 35 € do 500 €, 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti. Jedná sa o pohľadávky na nájomnom a vyúčtovaní energií za rok 2017.

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 roku 2018 účtovná jednotka nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Na účte 031–Pozemky je vykázaný prírastok vo výške 920 €, ktorý vznikol z dôvodu znaleckého ocenenia pozemku v objekte Kláštora Jezuitov v Žiline.

Na účte 023–Dopravné prostriedky je zaúčtovaný úbytok vo výške 13277,57 €, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia automobilu z evidencie.

-

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok a zbierkový fond	Živelné poistenie a poistenie zodpovednosti	1209,84 €
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	417,24 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky	Brutto hodnota: 1.954.830,04 €
	Netto hodnota: 1.605.236,55 €

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého finančného majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	22,69	22,69	Nevyčerpané PHM k 31.12.2018
Pohľadávky voči zamestnancom	070	158,00	158,00	Poplatky za telef. hovory a SMS
Pohľadávky za nájom a energie	065	7259,50	5807,61	Nájomné a spotreba energií od nájomcov

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam :

Účtovná jednotka tvorila z dôvodu opatrnosti opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko je opodstatnený predpoklad, že dlžník úplne, alebo čiastočne pohľadávku nezaplatí.

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky za nájom a energie	0	1451,89	0	0	1451,89	Tvorba OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2018 eviduje účtovná jednotka pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti vo výške 22,69 € a po lehote splatnosti vo výške 158,00 €.

Po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka pohľadávky na nájomnom a za spotrebovanú energiu vo výške 7259,50 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za nájom	2945,86 €	2945,86 €	2945,86 €
- pohľadávky za spotrebované energie	3733,52 €	3471,76 €	3733,52 €
- pohľadávky za poplatky „zmluvné pokuty a penále“	1138,38 €	841,88 €	841,88 €
- pohľadávky voči zamestnancom (PHM)	28,24 €	22,69 €	
- pohľadávky voči zamestnancom (telef. poplatky)	0	158,00 €	158,00 €

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-pohľadávky od odberateľov	7259,50 €	7817,76 €
-pohľadávky voči zamestnancom	180,69 €	28,24 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**
Účtovná jednotka nemá k 31.12.2018 zabezpečené pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	47631,59 €	58560,75 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- predplatné časopisov	177,55 €	143,16 €
- websupport	31,88 €	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	34511,79 €			-160,55 €		Stav na začiatku účtovného obdobia je 34511,79 €, po presune výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške -160,55 € je zostatok k 31.12.2018 vo výške 34351,24 €.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-160,55 €		10493,67	160,55 €		Výsledok hospodárenia z a rok 2018 je strata 10493,67 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv:

Účtovná jednotka v roku 2018 vytvorila rezervu na odstupné pre zamestnanca, s ktorým bol skončený pracovný pomer.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odstupné a odvody vo výške 1404 €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje krátkodobé záväzky v lehote splatnosti voči dodávateľom za služby, energie, poplatky za telefón za obdobie 12/2018. Ďalej eviduje záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia za 12/2018. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	548,73	179,30
Krátkodobé záväzky z toho:		
-záväzky voči dodávateľom	4198,09 €	3183,69 €
-záväzky voči zamestnancom	8022,69 €	6891,35 €
-záväzky voči poisťovniam	5186,22 €	3919,59 €
-záväzky voči daňovému úradu	2081,89 €	1276,71 €
-záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
-záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
-ostatné záväzky	0	0

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 : Účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti do jedného roka.
Záväzky zo sociálneho fondu eviduje s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	19488,89 €	15271,34 €
záväzky voči dodávateľom	4198,09 €	3183,69 €
- záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a FS	15290,80 €	12087,65 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	548,73 €	179,30 €
- záväzky zo sociálneho fondu		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Záväzky zo SF	548,73 €	179,30 €	Prostriedky SF budú použité v roku 2019

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 :

Účtovnej jednotke v roku 2018 nebol poskytnutý bankový úver ani nenávratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
KT – rekonštrukcia strechy v Ciachovni	6722,60 €	6810,20 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - vstupné	1303,00 €	1431,10 €
604 - Tržby za tovar z toho: - tržby za predaný tovar	756,10 €	447,70 €
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer od zriaďovateľa	196229,00 €	185459,30 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	33524,84 €	32007,20 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer z Fondu na podporu umenia	24123,97 €	33968,50 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5225,00 €	17025,00 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných	87,60 €	87,60 €

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	400,41 €
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - nájomné	6168,64 €	10062,75 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 268781,83 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 282666,25 €.

Pokles výnosov bol spôsobený nízkym plnením vlastných výnosov a nižším plnením výnosov z transferov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 2059,10 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 7532,32 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 24123,97 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 5225,00 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 196229,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 33524,84 € (účet 692)
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 87,60 (účet 698)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	33266,37 €	26333,82 €
501 - Spotreba materiálu z toho: -	5736,58 €	3825,71 €
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - para	5068,78 € 413,03 € 22045,48 €	5278,89 € 267,01 € 18681,28 €
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -		
b) služby		62985,77 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	1326,00 €	12396,66 €
512 – Cestovné	627,74 €	3053,63 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	79,59 €	47,77 €
518 - Ostatné služby z toho: -	39255,90 €	47487,71 €
c) osobné náklady	157712,63 €	138392,44 €

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

521 - Mzdové náklady	112881,77 €	99107,92 €
524 - Záonné sociálne náklady	37986,82 €	33226,11 €
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	6844,04 €	6058,41 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	309,99 €	309,99 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1999,02 €	3387,85 €
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	28749,84 €	28507,20 €
- odpisy z cudzích zdrojov	87,60 €	87,60 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	1404,00 €	0
- odstupné a odvody poistného		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1676,46 €	16450,48 €
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	10341,47 €	20651,65 €
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov	987,00 €	525,00 €
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 268781,83 čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 282666,25 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími nákladmi na opravy a ostatné služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 112881,77 €
- sociálne náklady vo výške 37986,82 €
- služby vo výške 39255,90 €
- odpisy vo výške 28837,44 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o nákladoch voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	1303,00	1431,10
604	Tržby za tovar	03	756,10	447,70
504	Predaný tovar	04	2,50	39,78
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2056,60	1839,02
501	Spotreba materiálu	06	5736,58	3825,71
502	Spotreba energie	07	27527,29	22468,33
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	1326,00	12396,66
512	Cestovné	10	627,74	3053,63
513	Náklady na reprezentáciu	11	79,59	47,77
518	Ostatné služby	12	39255,90	47487,71
521	Mzdové náklady	13	112881,77	33226,11
524	Zákonné sociálne poistenie	14	37986,82	0
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	6058,41
527	Zákonné sociálne náklady	16	6844,04	0
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	309,99	309,99
538	Ostatné dane a poplatky	20	1999,02	3387,85
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	28837,44	28594,80
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	263412,18	259964,89

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné napr. drobný nehmotný majetok		
Iné napr. drobný hmotný majetok		
Výtvarné diela v zbierkach	2.549018,25 €	750/2

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
Účtovná jednotka má v správe budovu Ciachovne, ktorá je nehnuteľnou kultúrnou pamiatkou, č. rozhodnutia PÚ-11/1103-5/7804/BAT a pozemok v Kláštore Jezuitov v Žiline.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
Inštitút pre dočasné dejiny umenia	Poskytnutie služby	0,09%		250,00 €
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 29.01.2018 uznesením č. 9/3.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.5.2018 uznesením č. 5/6
- druhá zmena schválená dňa 2.7.2018 uznesením č. 3/7
- tretia zmena schválená dňa 17.9.2018 uznesením č. 5/8
- štvrtá zmena schválená dňa 19.11.2018 rozpočtovým opatrením č 3/9
- úprava záväzných limitov výdavkov zo dňa 21.12.2018

Príjmy rozpočtu:

Považskej galérii umenia bol schválený rozpočet s príjmami vo výške 211227,00 €. Skutočné príjmy dosiahli objem 261634,96 € a tvoria ich:

• príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) BT	196229,00 €
• príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) KT	29967,28 €
• príjmy z vlastnej činnosti (kód zdroja 46) BT	10149,68 €
• príjmy z Fondu na podporu umenia BT	8000,00 €
• príjmy z Fondu na podporu umenia KT	17225,00 €
• Príjmy z MK SR – dotácia na kultúrne poukazy	64,00 €

Transfery z rozpočtu ŽSK vo výške **226196,28 €** predstavujú prostriedky určené na mzdy, odvody, tovary, služby a zahŕňajú:

- 196 229,00 € - transfer na bežné výdavky a bežnú prevádzku podľa schváleného rozpočtu
- 29.967,28 € - transfer na kapitálové výdavky (nákup zbierkových predmetov a rekonštrukcia omietky)

Príjmy z vlastnej činnosti vo výške 10149,68 € zahŕňajú:

• príjmy z prenájmu	6168,64 €
• príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb	2680,27 €
• príjmy z dobropisov	1300,77 €

Výdavky rozpočtu

Skutočné výdavky rozpočtu v roku 2018 dosiahli celkový objem **272959,92 €** a tvoria ich:

• bežné výdavky na mzdy, platy,	107142,33 €
• bežné výdavky na poistné a príspevky do poisťovní	37056,14 €
• bežné výdavky na tovary a služby	90416,69 €
• bežné transfery jednotlivcom (odchodné, náhrada príjmu)	777,48 €
• kapitálové výdavky na nákup zbierkových predmetov	37567,28 €

Finančné operácie

V rámci finančných operácií sú evidované príjmy v celkovej hodnote **58468,45 €** a tvorí ich zostatok nevyčerpaných prostriedkov z predošlého obdobia a ostatné príjmy, z toho:

• mzdy a príspevky do poisťovní za mesiac 12/2017 (kód zdroja 41)	11648,85 €
• nevyčerpané vlastné zdroje (kód zdroja 46)	27004,20 €
• bežný transfer z Fondu na podporu umenia	19815,40 €

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 je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.