

Poznámky k 31.12.2019

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 <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 31.12.2019 bola zostavená riadna účtovná závierka za rok 2019. 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 obsahom 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) **Pohl'adávk**

Pohl'adávk 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 závierka. 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 dodávatelia 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 2019 bol prostredníctvom **kapitálových transferov** poskytnutých Prešovským samosprávnym krajom Šarišskej galérii navýšený rozpočet VÚC PSK v celkovej výške **116738,06 €:**

- účelová dotácia z RF - Špecifické vybavenie nových a zrekonštruovaných priestorov RO č.314/1/K/KV/2019 (investícia obstaraná v hodnote) 44703,60 €
 - účelová dotácia z RF –Špecifické vybavenie interiérových priestorov RO 1960/8/K/KV/2019 10000,00 €
 - účelová dotácia z RF Kamerový systém pre zrekonštruovanú budovu ŠG Hlavná 49 . (investícia obstaraná v hodnote) RO 314/1/K/KV/2019 42384,46 €
 - účelová dotácia na Nákup zbierkových predmetov RO č. 846/3/K/KV/2019 19650,00 €
- K vyradeniu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2019 nedošlo.

B. Obežný majetok

I. Zásoby – nevedieme

II. Pohľadávky

Vid' tabuľka č. 10.3 KB

spolu: 8340,58 €

- **krátkodobé** pohľadávky v lehote splatnosti:

- . pohonné látky 117,52 €
- . vyúčtovacia faktúra za spotrebu energií 134,53 € (nájomníkovi Šarišskej galérie)
- . dobropis za spotrebu plynu 8088,43 €

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 – Pokladnica	–	0,00
r. 87 - Ceniny (stravné lístky)	–	387,00 (86 ks stravných lístkov)
r. 88 - Bankové účty	–	4471,27

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

O rezervách nebolo účtované.

II. Závazky

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

krátkodobé záväzky

3235,04 €

- | | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. voči dodávateľom - | 2403,44,00 (v leh. splatnosti) |
| 2. daň z príjmu právnických osôb | 831,60 |

dlhodobé záväzky

- sociálny fond vo výške

1633,64 €

Vid' tabuľka č. 15.2, 15.3 KB

b) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu /v eur/

Sociálny fond	rok 2019
Stav k 1. januáru	1235,33
Tvorba sociálneho fondu povinný príděl	1573,41
Čerpanie SF – na stravovanie	1175,10
Stav k 31. decembru	1633,64

Výška priemernej mzdy zamestnancov ŠG umožňuje tvorbu SF postačujúcu 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	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	601 – Predaj vstupného a katalógov	3253,49	8439,65
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb - nájomné	4160,00	3960,00
Ostatné výnosy zPČ	648 - Ostat. výnosy z prev. čin.	0	524,67
Výnosy z transferov VÚC	691	214508,00	310424,50
Výnosy z KT VÚC	692	34181,30	49512,76
Výnosy z transferov zo ŠR	693	6500,00	0
Výnosy z KT zo ŠR	694	101517,80	94297,80
Výnosy samosprávy z BT od ostat. subjektov mimo VS	697	1078,00	1599,00
Spolu výnosy		357785,10	468758,38

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

Popis /číslo účtu a názov/	31.12.2018	31.12.2019
501 – Spotreba materiálu	7427,73	*62811,76
502 – Spotreba energie	28419,55	28071,51
511 – Opravy a udržiavanie	4262,33	***18492,00
512 – Cestovné	1373,78	324,55
513 – Náklady na reprezentáciu	323,48	1244,57
518 – Ostatné služby	28041,13	17458,01
521 – Mzdové náklady	114025,11	126825,89
524 – Záonné sociálne poistenie	37871,99	44602,15
527 – Záonné sociálne náklady	6919,89	10766,93
528 – Ostat. soc. náklady (rekreč.pouk.)		522,50
532 – Daň z nehnuteľnosti	2692,93	2692,93
538 - Ostatné dane a poplatky	450,78	361,95
544- Zmluvné pokuty a penále		117,66
545 - Ostatné pokuty, penále...	3,00	2,40
548 - Ostatné náklady na prev.činnosť	20377,80	**19894,13
551 – Odpisy DHM	116822,94	124614,40
563 – Kurzové straty	0	0
568 – Ostatné finančné náklady	53,65	549,15
591 – Daň z príjmu právnických osôb	886,83	831,60
Spolu náklady:	369949,92	460184,09

* Položka 501 obsahuje náklady na špeciálne interiérové zariadenie zrekonštruovaných budov vo výške 55653,40 €

** Položka 548 obsahuje náklady na zakúpenie zbierkových predmetov z prostriedkov PSK 19650 € .

*** Položka 511 obsahuje náklady na odstránenie havarijného stavu elektr. rozvodov 12000 €.

Čl. X, XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Pre rok 2019 bol VÚC PSK schválený rozpočet bežných výdajov a rozpočtové opatrenia:

Schválený rozpočet ŠG pre rok 2019	212521,00 €
- V období 1-12/2019 nám bol upravený rozpočet v bežných príjmoch a výdajoch:	+ 97903,50 €
- Účelová dotácia - Odstránenie havarijného stavu elektr. rozvodov - rozpočtové opatrenie 579/2/K/2019	12000 €
- Účelová dotácia - Interiérové vybavenie nových a zrekonštruovaných priestorov Rozpočtové opatrenie 459/1/K/2019	54848 €
- Účelová dotácia – Andy Warhol (realizácia výstavy) – RO 737/4/BV/K/2019	2000 €
- Účelová dotácia – Odchodné a mimoriadne odmeny - RO 1985/21/K/BV/2019	4800 €
- Účelová dotácia – Dodanie štúdie riešenia wifi konektivity - RO 2250/K/BV/2019 (realizované za 2508 €, 12 € vrátených)	2520 €
- Účelová dotácia – Dofinancovanie prevádzky - tovarov a služieb - RO 2995/29/K/BV/2019	12000 €
- Účelová dotácia – Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov - RO 3004/29/K/BV/2019	9500 €
- Účelová dotácia – Rekreačné poukazy 2019 - RO 3206/K/BV/2019	247,50 €
Rozpočet po úprave spolu:	401838,00 €

GRANTY

Zo štyroch projektov predložených Fondu na podporu umenia nebol podporený žiadny i napriek kvalitnému a odbornému spracovaniu.

Čl. XII

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

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

Vyhotovené v Prešove 19.3.2019


PhDr. Rudolf Dupkala, PhD., riaditeľ