

Poznámky k 31.12.2019

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

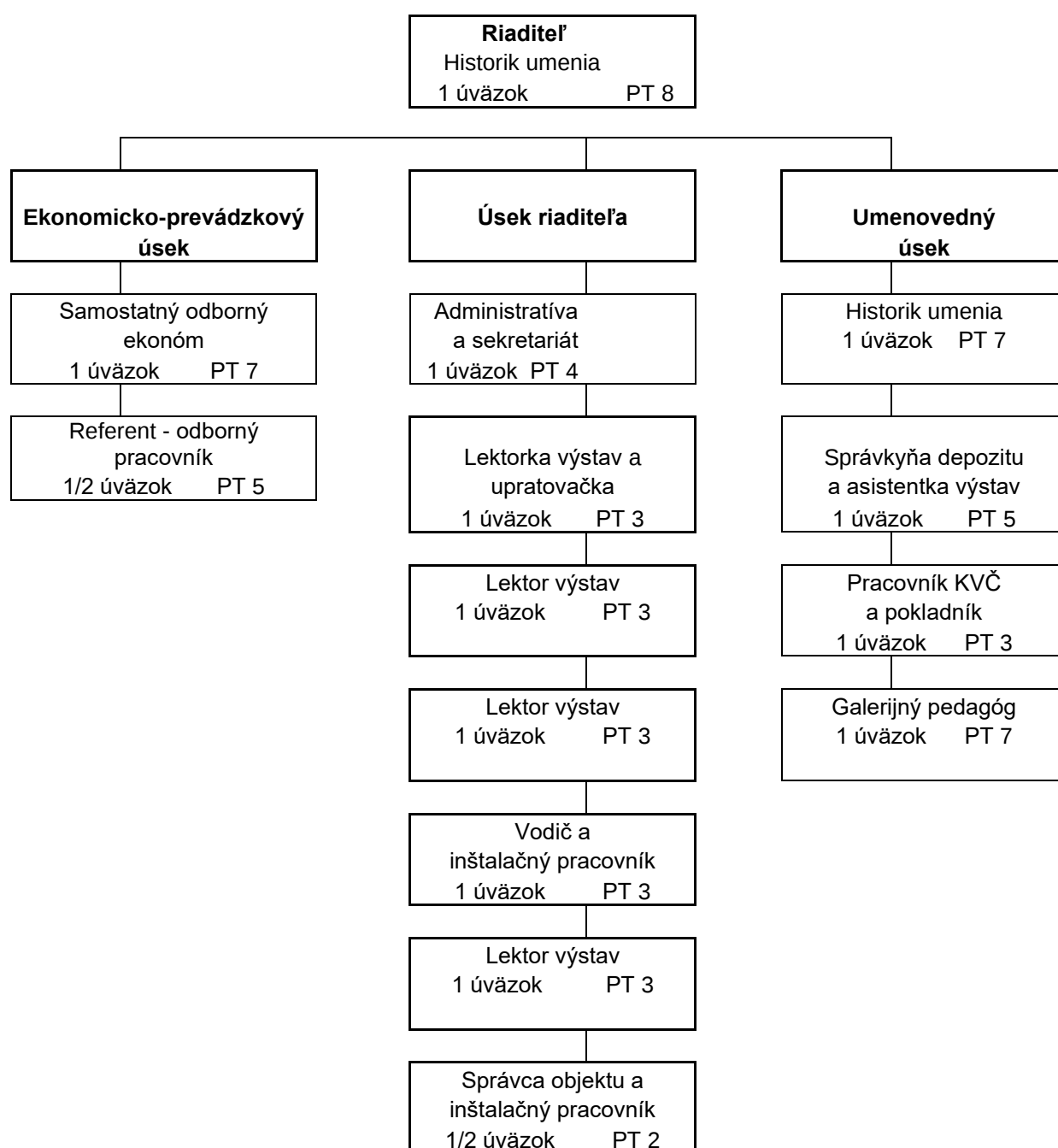
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základným poslaním Považskej galérie umenia v Žiline je na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďovať, ochraňovať, vedecky a odborne zhodnocovať a odborne spracovávať diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho a zahraničného pôvodu jednotlivých historických 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, upraví 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 2019 opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. Jedná sa o pohľadávky na nájomnom a vyúčtovaní energií za rok 2018.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

b)

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2019 účtovná jednotka nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Na účte 021–Stavby je vykázaný prírastok vo výške 83410,47 €, ktorý vznikol z dôvodu rekonštrukcie a modernizácie budovy - oprava fasády vo výške 25192,28 € a stavebnými úpravami priestorov Nadácie ŽSK pre podporu rodiny vo výške 58218,19 €. Majetok účtová jednotka nadobudla zmluvou o zverení zhodnotenia majetku ŽSK do správy PGU.

c) 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	1391,61 €
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	211,92 €

d) **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.

e) **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: 2.086.633,49 €
	Netto hodnota: 1.706.610,85 €

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2019 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 2019 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
Odberatelia	061	3481,46	1745,58	Spotreba energií od nájomcov a knižné publikácie
Ostatné pohľadávky	065	4107,74	2213,87	Nájomné a zmluvné pokuty
Pohľadávky voči zamestnancom	070	59,63	59,63	Nevyčerpané PHM k 31.12.2019
Pohľadávky voči zamestnancom	070	461,60	461,60	Poplatky za telef. hovory a SMS

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 2019

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky za nájom a energie	1451,89	2177,86	0	0	3629,75	Tvorba OP

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

K 31.12.2019 eviduje účtovná jednotka pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti vo výške 59,63 € a po lehote splatnosti vo výške 461,60 €.
Po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka pohľadávky na nájomnom a za spotrebovanú energiu vo výške 7579,50 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	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 a publikácie	3471,76 €	3481,46 €	3481,46 €
- pohľadávky za poplatky „zmluvné pokuty a penále“	841,88 €	841,88 €	841,88 €
- pohľadávky voči zamestnancom (PHM)	22,69 €	59,63 €	0
- pohľadávky voči zamestnancom (telef. poplatky)	158,00 €	461,60 €	461,60 €

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-pohľadávky od odberateľov	7589,20 €	7259,50 €
-pohľadávky voči zamestnancom	521,23 €	180,69 €
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 31.12.2019 zabezpečené pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	29198,76 €	47631,59 €

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- predplatné časopisov Účtovníctvo ROPO, Práca a mzdy	319,96 €	177,55 €
- websupport	32,66 €	31,88 €
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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	34351,24 €			10493,67	23857,57 €	Stav na začiatku účtovného obdobia je 34351,24 €, po presune výsledku hospodárenia za rok 2018 vo výške -10493,67 € je zostatok k 31.12.2019 vo výške 23857,57 €.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-10493,67		4092,75	10493,67	-4092,75	Výsledok hospodárenia za rok 2019 je strata 4092,75 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv:

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila rezervu na odchodné pre zamestnanca, ktorý ukončí pracovný pomer v roku 2020 a vznikol mu nárok na starobný dôchodok.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a odvody poistného vo výške 4 192 €	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka k 31.12.2019 eviduje krátkodobé záväzky v lehote splatnosti voči dodávateľom za služby, energie, poplatky za telefón za obdobie 12/2019. Ďalej eviduje záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia za 12/2019. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	312,98	548,73
Krátkodobé záväzky z toho:		
-záväzky voči dodávateľom	4814,23 €	4198,09 €
.-záväzky voči zamestnancom	8442,77 €	8022,69 €
-záväzky voči poisťovniam	5011,27 €	5186,22 €
-záväzky voči daňovému úradu	1986,26 €	2081,89 €
-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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	20254,53 €	19488,89 €
záväzky voči dodávateľom	4814,23 €	4198,09 €
- záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a FS	15440,30 €	15290,80 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	312,98 €	548,73 €
- záväzky zo sociálneho fondu		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Závazky zo SF	312,98 €	548,73 €	Prostriedky SF budú použité v roku 2020

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 2019 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
KT – rekonštrukcia strechy v Ciachovni	6635,00 €	6722,60 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - vstupné	1478,00 €	1303,00 €
604 - Tržby za tovar z toho: - tržby za predaný tovar	1326,29 €	756,10 €
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	240178,59 €	196229,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	42531,80 €	33524,84 €

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer z Fondu na podporu umenia	8100,00 €	24123,97€
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	27525,00 €	5225,00€
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 subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	87,60 €	87,60 €
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:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - nájomné	8228,75 € 6538,86 €	7482,32 € 6168,64 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	1404,00 €	0,00 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 330860,03 €, čo predstavuje navýšenie výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 268781,83 €.

Navýšenie výnosov bolo spôsobené vyšším plnením výnosov z transferov od zriaďovateľa a z transferov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 2804,29 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 8228,75 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 240178,59 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 42531,80 € (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 8100,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 27525,00 € (účet 694)
- 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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	39812,21 €	33266,37 €
501 - Spotreba materiálu:	7113,72 €	5736,58 €
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	5923,41 €	5068,78 €
- voda	788,84 €	413,03 €

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- para	25266,24 €	22045,48 €
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby	26669,99 €	41289,23 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	6814,46 €	1326,00 €
512 – Cestovné	293,10 €	627,74 €
513 - Náklady na reprezentáciu:	69,98 €	79,59 €
518 - Ostatné služby:	19492,45 €	39255,90 €
c) osobné náklady	187392,48 €	157712,63 €
521 - Mzdové náklady	131056,73 €	112881,77 €
524 - Záonné sociálne náklady	45065,00 €	37986,82 €
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	11270,75 €	6844,04 €
d) dane a poplatky	1740,51 €	2309,01 €
532 - Daň z nehnuteľností	309,99 €	309,99 €
538 - Ostatné dane a poplatky :	1430,52 €	1999,02 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	26711,80 €	28749,84 €
- odpisy z cudzích zdrojov	87,60 €	87,60 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	4192,00 €	1404,00 €
- 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:	1699,63 €	1676,46 €
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:		
-		

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:	43553,65 €	10341,47 €
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov	913,50 €	987,00 €
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 334039,28 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 278288,50 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími nákladmi na opravy a ostatné služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 131056,73 €
- sociálne náklady vo výške 45065,00 €
- ostatné služby vo výške 19492,45 €
- odpisy vo výške 26799,40 €

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

Účtovná jednotka v roku 2019 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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	1478,00	1303,00
604	Tržby za tovar	03	1326,29	756,10
504	Predaný tovar	04	720,00	2,50
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2084,29	2056,60
501	Spotreba materiálu	06	7113,72	5736,58
502	Spotreba energie	07	31978,49	27527,29
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	6814,46	1326,00
512	Cestovné	10	293,10	627,74
513	Náklady na reprezentáciu	11	69,98	79,59
518	Ostatné služby	12	19492,45	39255,90
521	Mzdové náklady	13	131056,73	112881,77
524	Zákonné sociálne poistenie	14	45065,00	37986,82
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	11270,75	6844,04
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	1430,52	1999,02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	26799,40	28837,44
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	281694,59	263412,18

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. 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	2.603463,25 €	750/2

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) zoznam **nehnutelných 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) Účtovná jednotka nemá informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2019 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 19.11.2018 uznesením č. 10/9.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.5.2019 uznesením č. 5/13
- druhá zmena schválená dňa 16.9.2019 uznesením č. 5/14
- úprava záväzných limitov výdavkov zo dňa 27.12.2019

Príjmy rozpočtu:

Považskej galérii umenia bol schválený rozpočet s príjmami vo výške 254671,00 €. Skutočné príjmy dosiahli objem 315686,92 € a tvoria ich:

• príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) BT	240178,59 €
• príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) KT	41012,28 €
• príjmy z vlastnej činnosti (kód zdroja 46) BT	10871,05 €
• príjmy z Fondu na podporu umenia BT	8000,00 €
• príjmy z Fondu na podporu umenia KT	15525,00 €
• Príjmy z MK SR – dotácia na kultúrne poukazy	100,00 €

Transfery z rozpočtu ŽSK vo výške **281190,87 €** predstavujú prostriedky určené na mzdy, odvody, tovary, služby a zahŕňajú:

- 240178,59 € - transfer na bežné výdavky a bežnú prevádzku podľa schváleného rozpočtu
- 41012,28 € - transfer na kapitálové výdavky (nákup zbierkových predmetov a rekonštrukcia a modernizácia budovy PGU)

Príjmy z vlastnej činnosti vo výške 10871,05 € zahŕňajú:

• príjmy z prenájmu	6538,86 €
• príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb	3491,35 €
• príjmy z dobropisov	840,84 €

Výdavky rozpočtu

Skutočné výdavky rozpočtu v roku 2019 dosiahli celkový objem 334379,20 € a tvoria ich:

• bežné výdavky na mzdy, platy,	126299,77 €
• bežné výdavky na poistné a príspevky do poisťovní	45189,07 €
• bežné výdavky na tovary a služby	89727,05 €
• bežné transfery jednotlivcom (odchodné, náhrada príjmu)	4626,03 €
• kapitálové výdavky na nákup zbierkových predmetov	43345,00 €
• kapitálové výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu	25192,28 €

Finančné operácie

V rámci finančných operácií sú evidované príjmy v celkovej hodnote **47082,86 €** a tvorí ich zostatok nevyčerpaných prostriedkov z predošlého obdobia a ostatné príjmy, z toho:

• mzdy a príspevky do poisťovní za mesiac 12/2018 (kód zdroja 41)	14303,80 €
• nevyčerpané vlastné zdroje (kód zdroja 46)	18579,06 €
• bežný transfer z Fondu na podporu umenia	14200,00 €

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.