

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Galéria umelcov Spiša
Sídlo účtovnej jednotky	Zimná 46, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	31297676
Dátum zriadenia	01.01.1987
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Galéria je špecializovaná kultúrna organizácia, ktorej poslaním je zberateľská, vedecko- výskumná a kultúrno- vzdelávacia činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lucia Benická
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Na základe Uznesenia č. 384/2020 z 18. zasadnutia zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja, konaného dňa 15. mája 2020, došlo s účinnosťou od 01.01.2021 k zmene právnej formy z rozpočtovej organizácie na príspevkovú organizáciu.

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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	4	25
2	6	16,67
3,4	12	8,33
5,6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400,00 Eur, 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 0 Eur do 1 700,00 Eur, 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 tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 19 956,82 €, jedná sa o modernizáciu osvetlenia vo výstavných priestoroch.

Na účte 029 je vykázaný prírastok vo výške 5 988,00 €, jedná sa výmenu dverí za protipožiarne v budove administratívy a galérie Zimná č.47.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	2 884,68
Budovy, stavby	7 267,58
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	101 859,27
Techn. zhodnot. nehnuteľ. kult. pamiatok	248 719,68
Dopravné prostriedky	14 297,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky (315 AÚ)	065	1 666,20	pohľadávky z dobropisov za energie

b) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

ÚJ vykázala k 31.12.2021 na účte 315 zostatok 1 666,20 €, jedná sa o pohľadávky z dobropisov za energie.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 666,20	3 829,57	0
- pohľadávky z dobropisov za energie	1 666,20	3 290,00	0
- pohľadávky za nájom		539,57	0

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

- vykázané pohľadávky sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	1 666,20	3 829,57
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 666,20	3 829,57
- pohľadávky z dobropisov za energie	1 666,20	3 290,00
- pohľadávky za nájom		539,57

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny/ jedálne kupóny, poštovné	3 325,20
Bankové účty/ účet SF	1 107,00
Bankové účty/ účet grantov	12 200,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	2 112,26			1 157,51	3 269,77	
Výsledok hospodárenia	1 157,51	-14 053,44		-1 157,51	-14 053,44	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Galéria umelcov Spiša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobé záväzky: vo výške 1 163,38 € - jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky: 16 276,00 € - záväzky voči zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane a záväzky voči dodávateľom.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	1 163,38	889,21
- záväzky zo sociálneho fondu	1 163,38	889,21
Krátkodobé záväzky z toho:	16 276,00	19 891,79
- záväzky voči dodávateľom	877,57	706,57
- záväzky voči zamestnancom	8 921,90	10 803,42
- záväzky voči poisťovniam	5 475,87	6 868,42
- záväzky voči daňovému úradu	1 000,66	1 513,38

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky, ktoré vykazujú zostatok k 31.12.2021, sú záväzky v lehote splatnosti do 1 roku.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	17 439,38	20 781,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 276,00	19 891,79
- záväzky voči dodávateľom	877,57	706,57
- záväzky voči zamestnancom	8 921,90	10 803,42
- záväzky voči poisťovniam	5 475,87	6 868,42
- záväzky voči daňovému úradu	1 000,66	1 513,38
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 163,38	889,21

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 593,00	7 742,00
384- výnosy budúcich období/ ZC majetku obstaraného zo zdrojov ŠR	2 593,00	7 742,00

Na účte 384 vykazovala ÚJ k 31.12.2021 zostatok 2 593,00 €, jedná sa o neodpísaný dlhodobý hmotný majetok, obstaraný v rokoch 2014- 2016 z prostriedkov MK SR a FPU.

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ochrana zbierk. predmetov/ bezp. dvere	531,00	2 135,00
Kamerový systém	1 084,00	1 344,00
Poplachový systém	978,00	1 211,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	6 300,40	3 895,19
602 - Tržby z predaja služieb	6 300,40	3 895,19
- vstupné	2 394,50	1 552,40
- predaj	3 905,90	2 342,79
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	334 405,54	316 904,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	287 289,10	276 770,39
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 011,52	15 351,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16 955,92	19 337,92
- bežný transfer z MK SR	3 000,00	2 500,00
- bežný transfer na kult. poukazy		1 981,00
- bežný transfer z FPU	13 019,40	14 614,60
- bežný transfer z MH SR	936,52	242,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5 149,00	5 445,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy	4 695,18	6 977,14
648 - Ostatné výnosy	4 695,18	6 977,14
- Z prevádzkovej činnosti	290,40	43,77
- Nájomné	4 404,78	6 933,37

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	52 434,75	48 683,26
501 - Spotreba materiálu	16 610,67	18 557,46
502 - Spotreba energie	35 824,08	30 125,80
- elektrická energia	9 909,37	9 451,97
- voda	250,77	252,09
- plyn	25 663,94	20 421,74
b) služby	81 067,48	63 659,59
511 - Opravy a udržiavanie	25 312,04	9 661,45
512 - Cestovné	70,86	312,51
513 - Náklady na reprezentáciu	297,06	158,46
-		
518 - Ostatné služby	55 387,52	53 527,17
- Telefóny, internet, poštovné	3 662,49	3 003,15
- Stočné	1 766,14	1 707,95
- Ochrana objektov	467,04	467,04
- Školenia	100,00	156,00
- Preprava	1 060,06	526,78
- Upratovacie služby	6 374,50	5 792,50
c) osobné náklady	194 013,84	177 951,71
521 - Mzdové náklady	139 439,27	129 708,81
524 - Zákonné sociálne náklady	47 652,99	41 920,57
527 - Zákonné sociálne náklady	6 921,58	6 322,33

Galéria umelcov Spiša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

d) dane a poplatky	1 516,11	1 123,04
532 - Daň z nehnuteľností	123,90	123,90
538 - Ostatné dane a poplatky	1 392,21	999,14
- Za odpad	666,38	666,38
- RTVS	222,96	222,96
- ostatné	502,87	109,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	22 660,52	20 796,00
551 - Odpisy DNM a DHM	22 660,52	20 796,00
- odpisy z vlastných zdrojov	17 511,52	15 351,00
- odpisy z cudzích zdrojov	5 149,00	5 445,00
f) finančné náklady	65,55	43,20
568 - Ostatné finančné náklady	65,55	43,20
- poplatky plat. terminál	12,50	
- bankové poplatky	53,05	43,20
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		14 165,82
588 - Náklady z odvodu príjmov		10 336,25
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		3 829,57
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	7 700,00	200,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 700,00	200,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné/drobný hmotný majetok v užívaní	137 289,35	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

ÚJ má v správe nehnuteľné kultúrne pamiatky: jedná sa o budovy:

- meštiansky dom s. č. 181, budova na Zimnej ul. č. 46
- meštiansky dom s. č. 182, budova na Zimnej ul. č. 47.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 15.12.2020 uznesením č. 480/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2021 rozpočtovým opatrením č. K1
- druhá zmena schválená dňa 03.05.2021 rozpočtovým opatrením č. B1
- tretia zmena schválená dňa 22.07.2021 rozpočtovým opatrením č. B2
- štvrtá zmena schválená dňa 10.08.2021 rozpočtovým opatrením č. K2
- piata zmena schválená dňa 04.11.2021 rozpočtovým opatrením č. B3
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2021 rozpočtovým opatrením č. K3.

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 - tabuľka č.15.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.