

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Krajská galéria v Prešove /do 31.9.2021 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	12,7
Počet riadiacich zamestnancov	1
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 31.12.2021 bola zostavená riadna účtovná závierka za rok 2021. 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 a nasledujúcimi doplňujúcimi opatreniami, ktorými 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 usporiadaní, označovania 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 KG nespravuje

c) **Zásoby** – o zásobách KG nevedie účtovníctvo. Realizujú sa iba nákupy pre priamu spotrebu.

d) Pohľadávky

Pohľadávky 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 - KG 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 dodávateľia 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

Dňa 25.10.2021 zaradila KG do svojho DHM - Technické zhodnotenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky - budov Hlavná 49, 51 a 53 pod názvom „Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii“ a ktorých posledná, 2. etapa obnovy sa zamerala na spoločnú obnovu krovu a strechy. Zaradenie sa vykonalo na základe prevodu správy majetku Prešovského samosprávneho kraja do správy Krajskej galérie v Prešove a celková vstupná cena TZ bola 2 140 150,96 € s účtovnými opravkami v hodnote 14 267,68 €.

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' hárok č. 6.1 KB

B. Obežný majetok

I. Zásoby – nevedieme

II. Pohľadávky spolu: 76,22 €

- *krátkodobé* pohľadávky v lehote splatnosti:

1. Pohonné látky 76,22

Vid' hárok č. 10. 3 KB

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	–	523,99
r. 87 – Ceniny (stravné lístky)	–	1093,50 (243 ks stravných lístkov)
r. 88 – Bankové účty	–	10130,46

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	37,28
- ročný poplatok za správu web. stránky	2,91
- poistenie majetku	81,76

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Vid' hárok č. 4 KB

B. Závazky

Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

O rezervách nebolo účtované.

I. Závazky

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

b) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

- **krátkodobé záväzky spolu:** 6733,17 €

1. Dodávatelia:

4966,17

- Ročná revízia EPS-december 2021 582,00
- Stravné lístky na 1,2/2022, poštovné, zmluvná odmena 1095,60
- Správa webu sarisskagaleria.sk 12/2021 80,00
- Monitoring EZS 12/2021 72,00
- Služobné mobilné telefóny 12/2021 (sekretariát, EO, dok.od.) 37,97
- Oprava a údržba PC, preinštal. OS, zálohovanie dát, oprava SW, výmena kábla, inštal. ovlád. skenera 300,00
- Vyúčtovanie za spotrebu plynu - nedoplatok 2021 1111,10
- Zhotovenie interaktívnych fotografických virtuálnych prehliadok výstav 1500,00
- Štvrťročný servis výťahu 4.Q 2021 187,50

2. Daň z príjmov právnických osôb za rok 2021

642,60

3. Zmluvný 3-mesačný depozit nájomného

1125,00

- dlhodobé záväzky

1. Sociálny fond vo výške

2752,62 €

Vid' hárky č. 15.2, 15.3 KB

c) Ostatné dlhodobé záväzky /v eur/ - žiadne

II. 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/	31.12.2020	31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	601 – Predaj vstupného a katalógov	2963,40	2215,05
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb - nájomné	3700,00	3460,00
Ostatné výnosy zPČ	648 - Ostat. výnosy z prev. čin.	293,42	1936,09
Výnosy z transferov VÚC	691	334596,24	385777,18
Výnosy z KT VÚC	692	41169,01	100028,36
Výnosy z transferov zo ŠR	693	3,00	15315,99
Výnosy z KT zo ŠR	694	93407,08	89347,92
Výnosy samosprávy z BT od ostat. subjektov mimo VS	697	710,00	(súčasť SÚ 693)
Spolu výnosy		476842,15	598080,59

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

Popis /číslo účtu a názov/	31.12.2020	31.12.2021
501 – Spotreba materiálu	60434,45	12476,60
502 – Spotreba energie	26998,57	24351,44
511 – Opravy a udržiavanie	27012,35	*109254,33
512 – Cestovné	86,96	445,12
513 – Náklady na reprezentáciu	244,05	210,64
518 – Ostatné služby	27458,11	**47961,55
521 – Mzdové náklady	142707,75	150827,13
524 – Záonné sociálne poistenie	47158,22	52827,13
527 – Záonné sociálne náklady	8243,79	8739,33
525 – Sociálne náklady	14,00	2829,69
532 – Daň z nehnuteľnosti	3407,01	3407,01
538 - Ostatné dane a poplatky	421,11	185,29
544- Zmluvné pokuty a penále		
545 - Ostatné pokuty, penále...		
548 - Ostatné náklady na prev.činnosť	484,28	***42633,46
551 – Odpisy DHM	135029,93	147730,12
563 – Kurzové straty		
568 – Ostatné finančné náklady	46,80	351,73
591 – Daň z príjmu právnických osôb	693,00	642,60
Spolu náklady:	481538,21	604946,85

Pozn.:

* Položka 511 (v €)

- reštaurovaie nástenných malieb, farebná rekonštrukcia povodnej výmalby stien 26680,00
- strešných úžľabov, balkóna a odtokových žľabov, doplnenie zábran, zatekajúceho svetlíka, stien v Libresse 31800,00
- vetracieho komína 734,96
- oprava časti poškodenej strechy a svetlíka 17886,11
- oprava zatekajúceho odvetrávacieho komína nad výťah. šachtou 4752,12
- oprava a doplnenie bleskozvodu 1740,00

- oprava stien a sadrokartónov po ukončení prác na vzduchotechnike	2057,21
** Položka 518	
- propagácia činnosti KG prostredníctvom videoprehliadok výstav	9720,00
- úhrada <i>služieb z finančnej podpory FPU</i>	10754,79
- dodávka a montáž špeciálnych sklodekoratívnych fólií	4118,00
*** Položka 548	
- nákup zbierkových predmetov	42100,00

Čl. X, XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v €

a)

ZHODNOTENIE PRÍJMOV k 31.12.2021

Zdroj príjmov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie €
VÚC PSK			
<i>bežné</i> 41	267 490	404331	385777,81
<i>kapitálové</i>		106827	102805,53
VLASTNÉ 46	6 500	12758	12755,74
<i>bežné</i>		6976	6974,13
<i>zost. z r. 2020</i>		5782	5781,61
MK SR–FnPU			
+ Mesto Prešov 11H		20 521	20521,00
CELKOM:			
<i>bežné</i>	273 990	437610	419054,55
<i>kapitálové</i>		106827	102805,53

- Transfery ZF 41 – bežné spolu	334596,24
Pozostávajúce z :	
- Mesačné dotácie podľa schváleného rozpočtu vo výške	262425,00
- Úpravy rozpočtu - plnenie úprav rozpočtu k 31.12.2020	72171,24
. Účelová dotácia – „Zakúpenie pohonu automatickej brány...“	
Rozpočtové opatrenie 594/5/K/BV/2020	1000,00
. Účelová dotácia – „Oprava a renovácia drevených schodísk a podláh“	14976,00
. Účelová dotácia – „Nákup interiérového vybavenia“	45948,24
Rozpočtové opatrenie 732/6/BV/K/2020	
. Účelová dotácia – „Rekreačný poukaz“	275,00
Rozpočtové opatrenie 759/7/BV/K/2020	
. Účelová dotácia – „Služby WIFI siete, firewalu 5-12/2020“	3264,00
Rozpočtové opatrenie 1141/10/BV/K/2020	
. Účelová dotácia – „Hmotná zainteresovanosť zam.“	6708,00
Rozpočtové opatrenie 2947/30/K/BV/2020	
- Kapitálové transfery - plnenie spolu	102805,53

V priebehu roka 2021 prostredníctvom transferov na základe rozpočtových opatrení o navýšení rozpočtu v **kapitálových výdajoch** poskytnutých Prešovským samosprávnym krajom bol KG navýšený rozpočet v celkovej výške **106 827,00 €:**

úpravy pozostávali z:

- účelová dotácia z RF „Úprava vstupu z Jarkovej ul.“- z r. 2020 <i>čerpaných 14354,35 €</i>	16 195,00 €
- „Nákup zbierkových predmetov“ – <i>čerpaných 42100 €</i>	42 100,00 €
- „Rekonštrukcia elektroinštalácie a osvetlenia pôvodných administratívnych priestorov galérie“ za účelom vytvorenia výstavných priestorov pre verejnosť“ . <i>čerpaných 43819,18 €</i>	46 000,00 €
- „Kompenzačný rozvádzač s plne automatickou reguláciou - účinník“ <i>čerpaných 2 532,00 €</i>	2 532,00 €

Vlastné príjmy ZF 46

v celkovej výške € 12 755,74

pozostávajúce z:

- nájomné	2 730,00
- vstupné a predaj propagačného materiálu (katalógy, skladačky)	2 215,05
- účastnícke poplatky z organizácie detského výtvarného tábora	400,00
- za súkromné použitie služobného motorového vozidla	273,26
- z dobropisov (preplatok za plyn)	1295,82
- zostatok prostriedkov z minulého obdobia	5781,61

Vid' Čl. III, A, I.

b)

III. 2. ZHODNOTENIE VÝDAJOV K 31.12.2021 (v €)

Zdroj výdajov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie Bežné
VÚC PSK 41 <i>bežné</i>	267 490	404 331	385 777,18
<i>kapitálové</i>		106 827	102 805,53
MK SR FnPU 11H <i>bežné</i>		18 470	13 264,99
Mesto 11H <i>bežné</i>		2 051	2 051,00
Vlastné 46 <i>bežné</i>	6 500	12 758	10602,35
SPOLU	273 990	437 610	411695,52
<i>kapitálové</i>		106 827	102 805,53

Vid' Čl. III, A, I.

Prehľad čerpania rozpočtových položiek

VÝDAVKY

611 tarifný plat, vrátane náhrad	131 586,42
612 príplatky	12 869,04
613 náhrada za pracovnú pohotovosť	0,00
614 odmeny	5 903,71
610 spolu	150 359,17
621 poistné VŠZP	8 686,73
623 poistné do ost. zdrav. poisťovní	6 656,67
625 poistné do sociálnej poisťovne	37 483,73
627 príspevok do DDS	2 829,69
620 spolu	55 656,82
631 cestovné náhrady	445,12
632 energie, voda a komunikácie	26 872,45
633 materiál	12 143,62
634 dopravné	2 876,54
635 rutinná a štandardná údržba	107 960,87
636 nájomné za nájom	0,00
637 služby	55 180,93
630 spolu	205 479,53
642 transfery jednotlivcom, nezisk.org.	200,00
640 spolu	200,00
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	411 695,52

717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	58 173,53
713 rinteriérové vybavenie, komunik.infraštruktúra	2 532,00
716 prípravná a projektová dokumentácia	
719 ostatné kapitálové výdavky	42 100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	102805,53

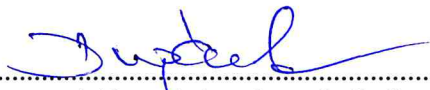
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU	514501,05
--	------------------

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 11.3.2022


PhDr. Rudolf Dupkala, PhD., riaditeľ