

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Krajská galéria v Prešove
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 51
Dátum založenia/zriadenia	1. apríl 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. Ľuboš Olejník, PhD. , poverený vedením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,6
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 31.12.2022 zostavila Krajská galéria v Prešove (ďalej KG) riadnu účtovnú závierku za rok 2022. 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, označovani a obsahovom 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 KG upravuje „Smernica Krajskej 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 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

Vo februári 2022 bol KG Zmluvou o zverení ďalšieho majetku PSK do správy zverený hnutel'ný majetok – Projektová dokumentácia pre realizáciu stavby a investičný zámer opravy havarijného stavu historických budov na Hlavnej 53 k zamýšľanej rekonštrukcii , ktorú galéria plánuje realizovať s finančnou podporou MK SR v rámci programu "Obnovme si svoj dom" .

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: 576,98 €

- *krátkodobé* pohľadávky v lehote splatnosti:
- pohonné látky – nafta v služobnom MV) 116,88
- odberatelia (nájom -vyúčtovanie energií) 460,10

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	– 0
r. 87 – Ceniny (stravné lístky)	– 0
r. 88 – Bankové účty	– 32.066,92 €

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	43,00
- ročný poplatok za správu web. stránky	25,43
- poistenie majetku	381,99
- poistenie MV	23,75

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:	31.449,06 €	
1. dodávatelia	4.185,47	(energie za 12/2022)
2. <u>zamestnancom</u>	13.186,05	(za 12/2022)
3. <u>SP a ZP</u>	9.071,51	(za 12/2022)
4. <u>daň z PFOzoZČ</u>	2.271,37	(za 12/2022)
5. daň z príjmov PO	1.008,00	
6. zrážky z miezd (sporenie)	350,00	(za 12/2022)
7. záloha nájomníka na 3 mesačné nájomné	1125,00	

- **dlhodobé záväzky**

- sociálny fond k 31.12.2022 **2.823,62 €**

PS k 31.01.2022	2.752,62
povinný prídel 1-12/2022	1.929,66
čerpanie (príspev. na strav. zamestnancov)	- 1.299,50
(príspevok na regeneráciu prac.síl)	- 559,16

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/	31.12.2021	31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	601 – Predaj vstupného a katalógov	2215,05	3643,40
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb - nájomné	3460,00	4800
Ostatné výnosy zPČ	648 - Ostat. výnosy z prev. čin.	1936,09	1445,05
Výnosy z transferov VÚC	691	385777,18	341096,69
Výnosy z KT VÚC	692	100028,36	95083,39
Výnosy z transferov zo ŠR	693	15315,99	7499,01
Výnosy z KT zo ŠR	694	89347,92	89347,92
Výnosy samosprávy z BT od ostat. subjektov mimo VS	697	(súčasť SÚ 693)	
Spolu výnosy		598080,59	542915,46

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

Popis /číslo účtu a názov/	31.12.2021	31.12.2022
501 – Spotreba materiálu	*12476,60	14477,82
502 – Spotreba energie	24351,44	41221,57
511 – Opravy a udržiavanie	**109254,33	24767,40
512 – Cestovné	445,12	164,65
513 – Náklady na reprezentáciu	210,64	607,34
518 – Ostatné služby	***47961,55	51646,44
521 – Mzdové náklady	150827,13	154183,42
524 – Zákonné sociálne poistenie	52827,13	53252,62
525 – Sociálne náklady	2829,69	2671,76
527 – Zákonné sociálne náklady	8739,33	8876,81
532 – Daň z nehnuteľnosti	3407,01	3407,01
538 - Ostatné dane a poplatky	185,29	421,50
544- Zmluvné pokuty a penále		x
545 - Ostatné pokuty, penále...		100,00
548 - Ostatné náklady na prev.činnosť	****42633,46	5551,94
551 – Odpisy DHM	147730,12	180885,15
563 – Kurzové straty		x
568 – Ostatné finančné náklady	351,73	504,24
591 – Daň z príjmu právnických osôb	642,60	1008,00
Spolu náklady:	604946,85	543909,97

Pozn.:

*** Položka 501**

- interiérové vybavenie –

2213,63 €

v tom dočerpanie projektu podporeného FPU z roku 2021 Technické a technologické vybavenie reštaurátorského ateliéru (lampy , žehlička), elektrický konvektor do nových depozitných priestorov a doplnenie vybavenia rekonštruovaných sociálnych zariadení

- prevádzk. stroje, prístroje, zariadenia- odvlhčovacie prístroje (účelová dotácia) 3980 €

**** Položka 511**

- rutin., štandard. údržba budov, ich častí –

8999 €

v tom napr.:

(dokončenie projektu FPU- reštaurovanie diela Révesza 3779 €, opravy a čistenie kanalizácie 3636 €, zabezpečenie depozitov požiarnymi dverami 1044 €)

- komunikačnej infraštruktúry – (servis, údržba webu 960 a wifi, firewalu 4896) 5776 €

***** Položka 518**

- propagácia činnosti KG prostredníctvom video-prehliadok výstav

4550,70€

- špeciálne služby ako ochrana objektov –

13.572,96 €

v tom napr.:

archeologický výskum ku obnove meštianskeho domu Hlavná 53 v hodnote 10740 €

- prepravné (dovozy, odvozy výstav) -

1736,16 €

****** Položka 548**

- nákup zbierkových predmetov

5200 €

Čl. X, XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v €

a)

ZHODNOTENIE PRÍJMOV k 31.12.2022

Zdroj	Rozpočet		Plnenie	
	Schválený	Upravený	v €	v %
41 VÚC PSK v tom	281826	348938	345096,69	98,9
bežné	281826	341098	341096,69	100
kapitálové	0	7840	4000,00	51,02
46 vlastné v tom:		12159	11959,09	98,36
zostatok z r.2021	0	2678	2678,06	100
bežné	7700	9481	9281,03	97,89
11H FnPU v tom:		9189	9189,01	100
zostatok z r.2021	0	5205	5205,01	100
bežné	0	3984	3984,00	100
Celkom	289526	370286	366244,79	

a) Zdroj financovania 41 PSK – VÚC
(schválený rozpočet + úpravy rozpočtu)

345.096,69 €

1. Transfery na bežné výdaje v celkovej výške
pozostávajúce z:

341.096,69 €

A/ Mesačných dotácií podľa schváleného rozpočtu vo výške
a

281.826,00 €

B/ Úprav rozpočtu zvyšujúcich schválený rozpočet celkovo o

59.270,69 €

„Mesačné poplatky za služby wifi siete a firewall“

4 896,00

„Odvlhčovacie prístroje osmotickej, elektro-fyzikálnej technológie“

3 980,00

„Obstaranie archeologického výskumu k podaniu žiadosti na MK SR“

10 740,00

„Kanalizácia v budovách Krajskej galérie - pravidelné
preplachovanie, frézovanie a monitorovanie“

4320,00

„Zabezpečenie priestorov na uloženie zbierkových predmetov

Požiarými dverami - zakúpenie a montáž“

1044,00

„Slávnostná vernisáž stálej expozície Sakrálné umenie 15.-19.storočia “

900,00

„Kompenzácia zvýšených nákladov na energie“

2731,00

„Vyplatenie odmien v zmysle Dod.č. 1 ku KZ vyššieho stupňa
pre zamestnávateľov“ (-511 € vrátených)

5668,00

„Na hmotnú zainteresovanosť zam.“

5196,00

„Odvoz sute a komunálneho odpadu z hospodárskych budov“

(príprava projektu Obnovme si svoj dom)

3200,00

„Spolufinancovanie projektu FPU Reštaurovanie grafík O.Dubaya“

530,00

„Navýšenie na valorizáciu miezd“

2383,00

„Odmeny v zmysle dodat. ...“ a 500 €

8569,00

„Rekreačné poukazy“

163,00

„Usporiadanie vernisáže a výstavy Vladimíra Ossifa (-565,61 € vrátených)	4000,00
„Spracovanie povinnej prílohy - energetické hodnotenie k PD (Plán obnovy)“	2028,00

2. Kapitálové transfery v celkovej výške 7840,00 €

/1. RO č. 1745/5/K/KV/2022 Nákup zbierkových predmetov (od aut. Arpáda Račka a Štefana Roskoványiho)	4.000,00
/2. RO č. č. 4666/9/K/KV/2022 -PD a investičný zámer opravy havarijného stavu historických budov na Hlavnej 53 – aktualizácia (realizácia IA v roku 2023)	3.840,00

b) Zdroj financovania 46 - vlastné príjmy	spolu:	9.281,03 €
- zostatok z r. 2021		2.678,06
- nájomné		4.800,00
- predaj tovarov a služieb (vstupné 3316,-€, predaj tlačí 327,40 €)		3.643,40
- vyúčtovanie spotr. el. energie za predch. obdobie (nájomník)		659,45
- vyúčtovanie spotr. vody za predch. obdobie (nájomník)		83,05
- vyúčtovanie podielu na dani z nehnuteľnosti (nájomník)		50,29
- za súkromné použitie SMV		44,84

III. 2. ZHODNOTENIE VÝDAJOV K 31.12.2022

Zdroj	Rozpočet		Plnenie	
	Schválený	Upravený	v €	v %
41 VÚC PSK v tom	281826	348938	345096,69	98,9
bežné	281826	341098	341096,69	100
kapitálové	0	7840	4000,00	51,02
46 vlastné v tom:	7700	12159	8505,67	69,95
bežné	7700	10959	7305,67	66,66
kapitálové	0	1200	1200	100
11H FnPU v tom:		9189	7499,01	81,61
zostatok z r.2021	0	5205	5205,01	100
bežné	0	3984	2294,00	57,58
Celkom	289526	370286	361101,37	

Prehľad čerpania rozpočtových položiek

VÝDAVKY

611 tarifný plat, vrátane náhrad	* 117482,12
612 príplatky	11899,70
613 náhrada za pracovnú pohotovosť	0,00
614 odmeny	** 23514,31
610 spolu	152896,13
621 poistné VŠZP	10380,86
623 poistné do ost. zdrav. poisťovní	5273,42
625 poistné do sociálnej poisťovne	37590,86
627 príspevok do DDS	2671,76
620 spolu	55916,90
631 cestovné náhrady	164,65
632 energie, voda a komunikácie	39046,60
633 materiál	14669,78
634 dopravné	3253,88
635 rutinná a štandardná údržba	24 805,72
636 nájomné za nájom	0,00
637 služby	64 947,71
630 spolu	146 888,34
642 transfery jednotlivcom, nezisk.org.	200,00
640 spolu	200,00
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	355 901,37

717 realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0
713 rinteriérové vybavenie, komunik.infraštruktúra	0
716 prípravná a projektová dokumentácia	0
719 ostatné kapitálové výdavky	5200
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	5200

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU	361 101,37
--	-------------------

Pozn.:

* Výdavky na mzdy sú v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nižšie v dôsledku prechodných zmien v obsadení pracovných pozícií. V máji nastúpila jedna zamestnankyňa na MD, pozícia štatutárneho zástupcu je obsadená na 20% a pozícia fotografa, projektového manažéra je neobsadená cca pol roka.

** Odmeny zahŕňajú doplatky v zmysle dodatkov VKZ a valorizácie a ročné odmeny.

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 17.3.2023



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

.....
PhDr. Ľuboš Olejník, PhD.,
Poverený vedením KG v Prešove