

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Slovenská národná galéria
Sídlo účtovnej jednotky:	Riečna 1, 815 13 Bratislava
Dátum zriadenia:	29.07.1948
Spôsob zriadenia:	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa:	Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa:	Nám. SNP 33, Bratislava
IČO:	00164712
DIČ:	2020829943
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Štatutárny orgán (meno a priezvisko): Mgr. Alexandra Kusá, PhD.

Zástupca štatutárneho orgánu(meno a priezvisko): PhDr. Alexandra Homolová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia v trvalom pracovnom pomere (TPP): 201

Počet zamestnancov v TPP k 31.12.2022 : 213

Počet riadiacich zamestnancov k 31.12.2022: 9

2. Opis činnosti účtovnej jednotky.

Základným poslaním Slovenskej národnej galérie je cieľavedome a systematicky zhromažďovať, odborne spracovávať, ochraňovať, dokumentovať, sprístupňovať a kultúrno-výchovne využívať diela všetkých disciplín výtvarného umenia domáceho a zahraničného pôvodu jednotlivých historických období a súčasnosti s prihliadnutím na diela národnej kultúry.

Slovenská národná galéria poskytuje tiež koordináčne, odborné, vzdelávacie, metodické a informačné poradenstvo pre sústavu galérii v Slovenskej republike.

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nemá vo svojej zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti zriadené žiadne príspevkové a rozpočtové organizácie a tiež nemá zriadené ani iné právnické osoby.

4. Informácie o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky a informácie o vysunutých pracoviskách

K 31.12.2022 mala organizácia zriadených päť vysunutých pracovísk:

- Zámok Zvolen
- Galéria Ľudovíta Fullu v Ružomberku
- Kaštieľ Strážky v Spišskej Belej
- Galéria insitného umenia v Pezinku
- Múzeum SNP v Banskej Bystrici

Múzeum SNP v Banskej Bystrici bolo k SNG pričlenené Na základe Memoranda o spolupráci, uzavretom medzi Ministerstvom kultúry SR a Ministerstvom obrany SR zo dňa 5.5.2021. Na Slovenskú národnú galériu bolo delimitované taktiež Digitalizačné centrum Múzea SNP.

Múzeum bolo vnútroorganizačne pričlenené k Úseku výskumu a rozvoja.

Na SNG prešli nasledovné činnosti:

- zabezpečovanie digitalizácie zbierkových predmetov a predmetov kultúrnej hodnoty múzeí na území Slovenskej republiky;
- zabezpečovanie odborného ošetrovania múzejných zbierok pre potreby ich digitalizácie;
- vytvorenie digitalizačnej stratégie po udržateľnosti projektu Digitálne múzeum;
- zabezpečovanie šírenia informácií o slovenských múzejných zbierkach a ich propagácia na území Slovenskej republiky a v zahraničí
- edičná činnosť.

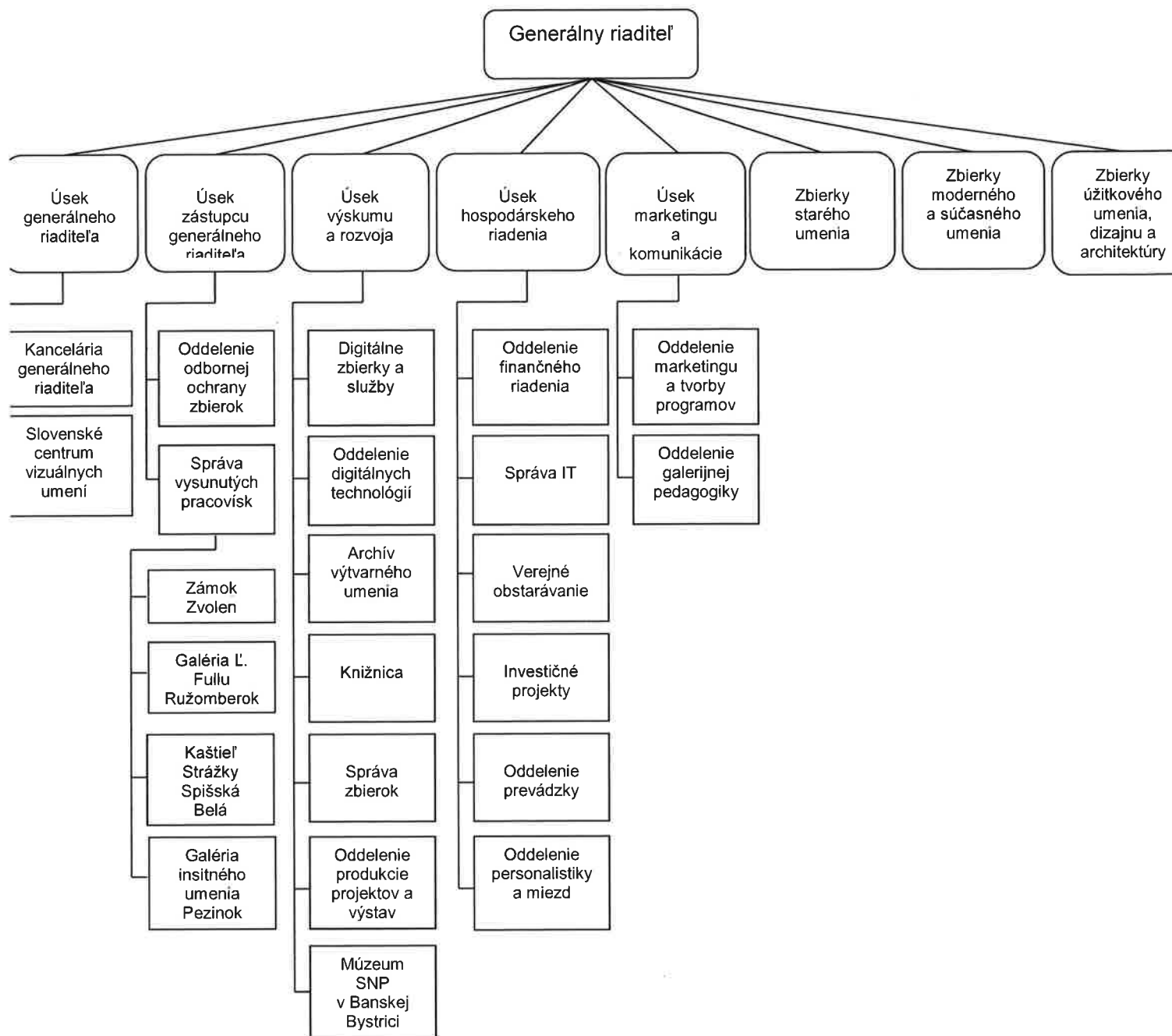
5. Ukončenie rekonštrukcie, dostavby a modernizácie SNG

V decembri 2022 sa zakončil viac ako dvadsaťročný proces rekonštrukcie a modernizácie SNG. Úloha zrekonštruovať areál SNG bola akútna od roku 2001, kedy z havarijných dôvodov bolo uzatvorené Premostenie SNG. Požiadavka na architektonické riešenie zahŕňala aj riešenie pôvodnej podoby Premostenia od architekta Vladimíra Dědečka. V architektonickej súťaži na rekonštrukciu a modernizáciu areálu SNG sa víťazným návrhom stal návrh kolektívu pod vedením architektov Martina Kusého a Pavla Paňáka. Po ukončení medzinárodnej súťaže na výber zhotoviteľa stavby bola v decembri 2015 podpísaná zmluva s konzorciom Hornex-Strabag. Stavba bola pôvodne plánovaná na 36 mesiacov.

Harmonogram sa niekoľkokrát menil z rôznych dôvodov a dochádzalo k posunu stavebných prác až napokon v roku 2022 rekonštrukcia vstúpila do posledného štádia a koncom roka bolo započaté kolaudačné konanie.

Tým sa mohlo vyhovieť myšlienke sprístupniť budovu verejnosti aj bez interiéru a stálych expozícií a takto prezentovať stavbu, výstavné sieni ako i celý priestor prostredníctvom prehliadok, lektorských výkladov a vzdelávacích aktivít.

Organizačná štruktúra SNG platná k 31.12.2022



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.).

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze). V roku 2022 SNG takýto majetok nevlastnila.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V roku 2022 SNG netvorila rezervy.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Tabuľka odpisových skupín:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba užívania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4 z obstarávacej ceny
2	6 rokov	1/6 z obstarávacej ceny
3	12 rokov	1/12 z obstarávacej ceny
4	30 rokov	1/30 z obstarávacej ceny
5	5 rokov	1/5 z obstarávacej ceny
6	20 rokov	1/20 z obstarávacej ceny

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá. Organizácia nepoužíva daňové odpisy.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/007511/2013-314.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

SNG vykazuje k 31.12.2022 dlhodobý majetok v netto hodnote 87 661 367,96 €. Z toho dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 449 089,80 € a dlhodobý hmotný majetok je vo výške 87 212 278,16 €.

Prírastky dlhodobého majetku v roku 2022 :

Účet 013 – Softvér : prírastok vo výške 510 000,00 € (Laboratórny informačný systém)

Účet 022 – Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí : prírastok vo výške 193 083,44 € (v tom : výpočtová technika, videotechnika v hodnote 25 811,38 €, laboratórna technika v hodnote 28 344,00 €, zariadenie interiéru SNG v hodnote 138 928,06 €)

Účet 023 – Dopravné prostriedky : prírastok vo výške 49 851,00 € (motorové vozidlo Iveco Daily s úpravou na prevoz umeleckých diel – nadobudnuté z vlastných zdrojov)

Účet 041 _ Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku : prírastok vo výške 510 000,00 €

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku : prírastok vo výške 27 572 051,63 € (v tom 27 308 205,89 € náklady na rekonštrukciu SNG).

Presuny dlhodobého majetku v roku 2022

Účet 041 _ Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku : presun (zaradenie) vo výške 510 000,00 €

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku : presun (zaradenie) vo výške 242 934,44 €

Úbytky dlhodobého majetku v roku 2022:

Účet 014 – Oceniteľné práva : úbytok vo výške 5 364,21 €

Účet 022 – Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí : úbytok vo výške 84 235,80 €

Účet 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok : úbytok vo výške 27 683,95 €

Uvedený vyradený majetok bol uznaný za neupotrebitelný z dôvodu opotrebovanosti, nefunkčnosti, morálnej a technickej zastaranosti, čím nemohol naďalej slúžiť svojmu účelu.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Suma ročného poistenia v €
Nehnutelný majetok	3 599,38
Dopravné prostriedky	5 598,81
Spolu	9 198,19

SNG vo svojej účtovnej evidencii nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Material	35	268,87	0	0	0	0	0	-	674,00	674,00
Tovar	39	193 051,00	0	0	0	0	0	-	182 888,31	182 888,31
Spolu	34	193 319,87	0	0	0	0	0	-	183 562,31	183 562,31

Účet 112 - Materiál na sklade : PHM

Účet 132 – Tovar na sklade : katalógy, publikácie, drobné upomienkové predmety určené na predaj na vysunutých pracoviskách, v kníhkupectve ExLibris a v e-shope.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
-	-	-	-	-
Spolu	x	x	0	0

2. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

SNG vo svojej účtovnej evidencii nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky.

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Odberatelia	061	327 913,05	Neuhradené pohľadávky v lehote splatnosti
Poskyt.prev.predd.	064	7 638,32	Nezúčtované prevádzkové preddavky k 31.12.2022
Ostatné pohľ.	065	146 134,16	Pohľadávka zo spôsobenej škody (exekúcia)
Pohľadávky voči zamestnancom	070	32 634,88	Finančný príspevok na stravu za 1/2023 (19 363,50 €) Predpis tržieb realizovaných v hotovosti (13 271,38 €)
Iné pohľadávky	081	6 984,80	Pôžička poskytnutá pre sociálny fond, pohľadávky za prevádzkové náklady
SPOLU	60	521 305,21	

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom : SNG tu účtuje o tržbách zo vstupného a z predaja tovaru v kaviarňach a v kníhkupectve ExLibris realizovaných v hotovosti . Hotovosť je následne zasielaná poštovou poukážkou na účet SNG vedený v Štátnej pokladnici, alebo vložená do pokladne.

Účet 315 – Ostatné pohľadávky : SNG tu účtuje o tržbách zo vstupného a z predaja tovaru v kaviarňach, v kníhkupectve ExLibris a v e-shope realizovaných bezhotovostne (platby kartou, platby on-line).

Na tomto účte SNG tiež účtuje o pohľadávke zo spôsobenej škody, ktorá bola vymáhaná v exekučnom konaní a je splácaná v mesačných splátkach.

Informácia o rozdelení pohľadávok podľa lehoty splatnosti je uvedená v tabuľke č. 4.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
		-	0	0	0	0	-
Spolu	x						

SNG v roku 2022 netvorila opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

3. Finančné účty

<i>Bankové účty, Pokladnica, Ceniny</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	9 574 749,74	31 170 873,79	36 902 160,34	3 843 463,19
Spolu	x	9 574 749,74	31 170 873,79	36 902 160,34	3 843 463,19

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Nákl.budúcich období	111	35 735,61	14 757,73	24 376,50	26 116,84	Havarijné a zmluvné.poisťenie motorových vozidiel, prevádzkový servis, členské, online prístupy
Spolu	x	12 911,02	35 735,61	12 911,02	35 735,61	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácia o stave vlastného imania je uvedená v tabuľke č. 5

SNG v roku 2022 hospodárila so stratou vo výške 140 298,50 €. Výsledok hospodárenia z r. 2021 (zisk) vo výške 154 032,19 € bol preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov.

A) Záväzky

1. Rezervy a) Dlhodobé rezervy

V roku 2022 SNG netvorila krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Názov položky	Číslo účtu		
	353	359	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	63 217 679,50	0,00	0
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	20 029 351,78	30 810,00	0,00
Prijatý a použitý kapitálový transfer	16 115 993,33		
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	3 913 358,45		
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu			

Prevod správy majetku - prijatie			
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne			
Presun medzi účtami			
Iné zvýšenie	0,00	30 810,00	0,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 548 603,52	7 016,31	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 298 322,94		
Prevod správy majetku - odovzdanie			
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	250 280,58	0,00	
Iné zníženie		7 016,31	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	80 698 427,76	23 793,69	0

SNG v roku 2022 prijala od zriaďovateľa MK SR bežný transfer vo výške 6 035 868 €. Z toho 5 827 480,22 € bolo použitých v roku 2022 a čiastka 208 387,78 € sa presunula do čerpania v roku 2023.

SNG v roku 2022 prijala od zriaďovateľa MK SR kapitálový transfer vo výške 19 820 964 €. Z toho 16 115 993,33 € bolo použitých v roku 2022 a kapitálový transfer v čiastke 3 704 970,67 € bol presunutý do čerpania v nasledujúcich rokoch.

Na investičnú akciu Rekonštrukcia SNG bolo v roku 2022 použitých 24 494 051,94 €. Z toho 15 985 984,36 € z prostriedkov prijatých v roku 2022 a 8 508 067,58 € z prostriedkov predchádzajúcich rokov.

SNG v roku 2022 prijala od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR bežný transfer vo výške 29 988,00 €.

SNG v roku 2022 prijala finančné prostriedky vo forme dotácie v čiastke 822,00 od mesta Zvolen a Pezinok na financovanie svojich bežných aktivít.

3. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dlhodobých záväzkov
a	b	1	2	3	4	5
Ostatné dlhodobé záväzky	141	3 727 535,93	264 022,57	1 241 322,15	2 750 236,35	Zádržné
Záväzky zo sociálneho fondu	144	16 974,01	55 639,00	65 231,38	7 381,63	Záväzky zo SF
SPOLU		3 744 509,94	319 661,57	1 306 553,53	2 757 617,98	

SNG na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky účtuje o zmluvnom zádržnom, ktoré je uplatnené voči dodávateľom prác investičnej povahy. Uvoľnené bude po splnení zmluvných podmienok.

Na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu SNG účtuje tvorbu SF vo výške 1,5% z objemu hrubých miezd a jeho použitie formou príspevku na stravovanie zamestnancov. SNG tiež v minulosti umožňovala poskytnutie pôžičky zamestnancom zo sociálneho fondu, čo teraz zamestnanci splácajú.

4. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis krátkodobých záväzkov
a	b	1	2	3	4	5
Dodávateľia	152	3 657 756,15	25 676 781,25	23 111 887,54	6 222 649,86	Neuhradené dodávateľské faktúry
Iné záväzky	160	251 057,56	5 600 169,24	5 615 226,02	236 000,78	Mzdy k výplate za 12/2022, zábezpeka, Dohoda o splátkach-Úrad vládneho auditu
Ostatné záv. voči zamestnancom	164	0,00	76,80	00,00	76,80	Doplatok stravných lístkov za 12/2022
Zúčt. s orgánmi soc.a zdrav.poisťenia	165	142 021,68	1 438 000,13	1 463 400,94	116 620,87	Odvody z miezd za 12/2022
Daň z príjmov	166	2 068,88	1 987,41	2 068,88	1 987,41	Daňová povinnosť PO za rok 2022
Ostatné priame dane	167	33 019,40	344 538,53	354 579,28	22 978,65	Daň zo závislej činnosti za 12/2022
Daň z pridanej hodnoty	168	709 071,50	13 709 644,89	12 280 669,18	2 138 047,21	Daňová povinnosť DPH za 4.Q.2022
Transfery a ost. zúčtovania so subj. mimo VS	172	11 085,06	22 076,00	3 249,06	29 912,00	Prostriedky spoluriešiteľa projektu
SPOLU	151	4 806 080,23	46 793 274,25	42 831 080,90	8 768 273,58	

Na účte 379 – Iné záväzky SNG eviduje mzdy k výplate za predchádzajúci mesiac, zloženú zábezpeku a splátky na základe Dohody o splátkach.

Informácia o rozdelení záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedená v tabuľke č. 8.

5. Bankové úvery a výpomoci

SNG nečerpá bankový úver a a nie je príjemcom finančnej výpomoci

B) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy bud. období	182	148 545,49	0,00	3 547,17	144 998,32	Splátky exekúcie
Spolu	x	148 545,49	0,00	3 547,17	144 998,32	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Náklady a výnosy

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
501	Spotreba materiálu	2	370 188,61	256 453,29
502	Spotreba energie	3	610 448,10	314 005,27
504	Predaný tovar	5	81 279,46	134 876,79
511	Opravy a udržiavanie	7	38 233,84	30 804,46
512	Cestovné	8	31 626,69	10 845,72
513	Náklady na reprezentáciu	9	76 529,43	25 607,08
518	Ostatné služby	10	1 318 673,46	855 983,27
521	Mzdové náklady	12	3 022 643,89	2 578 328,80

524	Zákonné sociálne poistenie	13	1 044 393,56	897 959,58
527	Zákonné sociálne náklady	15	200 162,51	156 380,68
532	Daň z nehnuteľností	19	38 860,63	38 860,63
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 273,80	5 735,51
544	Zmluvné pokuty , penále, úroky z omeškania	24	97,45	0,00
545	Ostatné pokuty , penále, úroky z omeškania	25	15 636,61	30 191,02
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27	272 337,40	142 985,60
549	Manká a škody	28	132,00	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	30	2 318 683,94	1 560 383,25
563	Kurzové straty	43	148,49	21,09
568	Ostatné finančné náklady	47	13 082,09	4 433,84
578	Ostatné mimoriadne náklady	52	13 946,50	1 523,00
	Náklady spolu účtovné skupiny 50-58)		9 470 378,46	7 045 700,65
	Výnosy			
601	Tržby za vlastné výrobky	66	0,00	33,00
602	Tržby z predaja služieb	67	425 277,32	311 393,80
604	Tržby za tovar	68	127 395,29	122 156,63
621	Aktivácia materiálu a tovaru	75	44 053,00	75 286,60
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	89	344 834,35	9 509,16
663	Kurzové zisky	103	1,51	0,03
668	Ostatné finančné výnosy	108	0,00	7 500,00
672	Náhrady škôd	110	3 547,17	3 956,12
678	Ostatné mimoriadne výnosy	109	2 457,99	138 565,00
681	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	115	6 075 912,43	4 849 797,65
682	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	116	2 298 322,94	1 555 722,60
	Výrobné náklady (006 až 021)	022	9 073 718,46	6 731 347,54

SNG dosahuje výnosy z predaja služieb a z predaja tovaru.

Výnosy z predaja služieb tvoria : tržby zo vstupného, z reklamy, lektorovania, výpožičiek zbierkových predmetov, reštaurovania, digitalizácie, interaktívnej výstavy, nájomného a pod.

Výnosy z predaja tovaru tvoria : tržby kaviarní a tržby z predaja katalógov, odborných publikácií, drobných upomienkových predmetov a tovaru v komisionálnom predaji predávaných na vysunutých pracoviskách, v kníhkupectve ExLibris a prostredníctvom e-shopu. SNG prevádzkuje kaviarne na zámku vo Zvolene, v Schaubmarovom mlyne v Pezinku a v kaštieli Strážky v Spišskej Belej.

Stručný popis najvýznamnejších nákladových položiek :

Spotreba materiálu (kancelársky materiál, výtvarný a reštaurátorský materiál, drobný hmotný majetok sledovaný v operatívnej evidencii, IT produkty, čistiace a hygienické prostriedky, krabice a fólie na sťahovanie, materiál súvisiaci s výstavami, PHM, nákup kníh, údržbársky materiál...)

Spotreba energie (spotreba elektrickej energie, plynu, vody). Táto nákladová položka je výrazne vyššia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu z dôvodu potreby prevádzkovania budovy SNG na Riečnej ulici po je odovzdaní dodávateľom stavebných prác.

Ostatné služby (nájomné, autorské honoráre, servisné služby – prevádzka zariadení Digitalizačného centra SNG v Banskej Bystrici, prevádzková podpora – IS centrálnej evidencie diel výt.v. umenia, telekomunikačné služby, revízie, BOZP, tvorba webu, tlačiarenské služby, služby súvisiace so zabezpečovaním výstav, služby súvisiace s otvorením SNG pre verejnosť ...)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohrádkách

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prísne zúčtovateľné tlačivá	45 783,38	752
Odpísané pohrádky	1 652,00	753
Nehnutelné kultúrne pamiatky	5 955 366,63	754
Sklad tovaru komisionálny predaj	22 860,12	760
Spolu	6 025 662,13	

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Nehnutelná kultúrna pamiatka	Pôvodné inventárne číslo	Hodnota
a	1	2
Esterházyho palác, Bratislava	EP -01021	2 808 203,77
Kaštieľ Strážky, Spišská Belá	5021	996 420,83
Zámok Zvolen	4021	1 542 092,58
Galéria Ľudovíta Fullu, Ružomberok	20211968	208 655,03
Schaubmarov mlyn, Pezinok	-	399 994,42
SNG, Vodné kasárne		
Spolu	x	5 955 366,63

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Závázky zo súdnych rozhodnutí	-
Závázky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	-
Iné	-
Spolu	0

2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		

Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	-	-
Iné povinnosti		
Spolu	0	0

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá informácie o spriaznených osobách a ich ekonomických vzťahoch k účtovnej jednotke.

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpisom záväzných ukazovateľov ŠR pre rok 2022 Prílohou č.1 k listu č. MK – 5/2022-420/1594 bolo SNG pridelených na bežnú činnosť 4 091 467,00 Eur. Z toho mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli stanovené ako záväzný ukazovateľ vo výške 2 025 265,00 Eur. Kapitálové výdavky boli pridelené vo výške 12 000 000,00 Eur. Z toho na rekonštrukciu, modernizáciu a dostavbu areálu SNG bolo pridelených 12 000 000,00 Eur.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
111	310	Tuz. bežné granty a transf.	4 091 467,00	6 035 868,00	6 035 868,00	5 070 434,00
46	200	Nedaňové príjmy	471 000,00	471 000,00	486 620,91	635 589,50
46	310	Tuz.bežné grantyya transf.	0,00	84 628,78	221 077,18	2 000,00
11E1	310	Tuz. bežné granty a transf	0,00	25 489,80	25 489,80	0,00
11E2	310	Tuz. bežné granty a transf	0,00	4 498,20	4 498,20	0,00
11H	310	Tuz. bežné granty a transf		22 076,00	22 076,00	
Úhrn			4 562 467,00	6 643 560,78	6 795 630,09	5 753 189,50

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	320	Tuz. kapit. granty a transf.	12 000 000,00	15 214 964,00	15 214 964,00	5 022 000,00

131K	320	Tuz. kapit. granty a transf.	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
131L	320	Tuz. kapit. granty a transf.	0,00	606 000,00	606 000,00	0,00
46	320	Tuz. kapit. granty a transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
Úhrn			12 000 000,00	19 820 964,00	19 820 964,00	5 022 000,00

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	B	c	d	1	2	3	4
08S0106	111	610	Mzdy, platy	2 025 265,00	2 542 122,00	2 542 122,00	2 066 830,00
08S0106	111	620	Poistné a príspevky	660 000,00	862 609,42	862 609,42	777 979,56
08S0106	111	630	Tovary a služby	1 306 652,00	1 701 714,32	1 611 418,33	1 657 298,71
08S0106	111	640	Bežné transfery	10 000,00	106 157,26	106 157,26	2 793,82
08S0106	11E1	630	Tovary a služby	0,00	25 489,80	18 670,65	0,00
08S0106	11E2	630	Tovary a služby	0,00	4 498,20	3 294,79	0,00
08S0106	11H	610	Mzdy a platy	0,00	5 241,00	0,00	0,00
08S0106	11H	630	Tovary a služby	0,00	16 835,00	0,00	0,00
08S0106	11UA	630	Tovary a služby	0,00	1 000,00	453,21	0,00
08S0106	131L	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	61 221,00	92 262,05
08S0106	131L	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	26 549,82	0,00
08S0106	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	142 012,09	0,00
08S0106	131K	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	29 644,23
08S0106	46	610	Mzdy, platy	192 000,00	271 506,63	470 445,94	248 004,16
08S0106	46	620	Poistné a príspevky	55 000,00	95 958,42	173 133,71	75 555,99
08S0106	46	630	Tovary a služby	224 000,00	154 459,10	167 572,32	142 838,97
08S0106	46	640	Bežné transfery	0,00	33 704,63	33 704,63	5 163,10
08T0103	111	630	Tovary a služby	0,00	120 000,00	120 000,00	91 959,63
08T0103	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	458,37	0,00
08T0104	111	630	Tovary a služby	0,00	23 000,00	23 000,00	29 000,00
08T0106	111	630	Tovary a služby	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00
08T010C	111	630	Tovary a služby	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
08T010E	111	630	Tovary a služby	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
0EK0102	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	12 298,00	35 771,00
0EK0103	111	630	Tovary a služby	89 550,00	565 265,00	447 720,00	20 299,70
0EK0103	131L	630	Tovary a služby	0,00	0,00	68 962,30	0,00
Úhrn				4 562 467,00	6 643 560,78	7 005 803,84	5 479 040,18

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
08S0106	111	710	Obstaranie kapitál. aktív	12 000 000,00	15 183 964,00	12 112 873,78	0,00
08S0106	131I	710	Obstaranie kapitál. aktív	0,00	0,00	3 508 067,58	9 813 883,33

08S0106	131J	710	Obstaranie kapitál. aktiv	0,00	0,00	542 172,00	0,00
08S0106	131K	710	Obstaranie kapitál. aktiv	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
08S0106	131L	710	Obstaranie kapitál. aktiv	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00
08S0106	46	710	Obstaranie kapitál. aktiv	0,00	0,00	159 851,00	0,00
08T0103	131L	710	Obstaranie kapitál. aktiv	0,00	606 000,00	2 914,55	0,00
08T0106	111	710	Obstaranie kapitál. Aktiv	0,00	31 000,00	205,00	700,00
08T010C	131J	710	Obstaranie kapitál. Aktiv	0,00	0,00	6 600,00	0,00
0EK0103	131L	710	Obstaranie kapitál. Aktiv	0,00	0,00	21 983,38	0,00
Úhrn				12 000 000,00	19 820 964,00	25 354 667,29	9 814 583,33

e) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobía	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktiv	9 574 749,74	14 105 767,71
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci	0,00	0,00
Prijmy z predaja majetkových účastí	0,00	0,00
Ostatné príjmy	25 000,00	0,00
Spolu	9 599 749,74	14 105 767,71

Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobía	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	0,00	0,00
Ostatné výdavky	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

Čl. XII

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.