

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Sídlo účtovnej jednotky	Palackého 27, 911 01 Trenčín
IČO	34059202
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
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	Budovanie a spravovanie zbierkového fondu výtvarných umení, vykonávanie výstavnej činnosti
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,53	12,56
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ

Ekonomicko-prevádzkové oddelenie:

Ekonom
Mzdový účtovník
Pracovník recepcie, upratovanie
Dozorná služba, upratovanie
Dozor služba, inštalácia výstav, upratovanie
Dozor služba, inštalácia výstav, upratovanie
Technický pracovník, vodič

Oddelenie odborných činností:

Kurátor
Kurátor, dokumentátor
Asistent výstav, lektor, knihovník
Správca depozitára, registratúra,
Galerijný pedagóg
Výtvarník a propagácia

Počet zamestnancov k 31.12.2023 je 14 osôb.

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 alebo poistno-matematickými metódami
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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	8	12,50
4	12	8,33
5	50	2
6	50	2

Pre všetky stavby (okrem stavieb, ktoré nemajú pevné základy alebo nie sú pevne spojené so zemou) je stanovené rovnomerné odpisovanie po dobu 50 rokov.

Z odpisovania sú vylúčené:

- pozemky,
- umelecké diela, ktoré nie sú súčasťou stavieb a budov,
- predmety múzejnej a galerijnej hodnoty bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 0,00 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Opravné položky sa vytvárajú na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa teda vytvárajú len pri prechodnom znížení hodnoty majetku a zrušia sa hneď ako pominuli dôvody na ich vytvorenie. V určitých prípadoch sa opravné položky dajú určiť pomerne presne, niekedy sa však stanovujú len odhadom. Je dôležité, aby bola splnená podmienka pravdivého a verného zobrazenia hodnoty majetku v účtovej evidencii.

Opravné položky Galéria M. A. Bazovského v Trenčíne vytvára:

- k dlhodobému majetku,
- k zásobám,
- k pohľadávkam,
- ku krátkodobému finančnému majetku.

Opravné položky k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorého realizácia je pozastavená z dôvodu prechodného nedostatku finančných prostriedkov GMAB netvorí.

Opravné položky pri neodpisovanom dlhodobom majetku sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam

GMAB tvorí v zmysle platnej metodiky ostatné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom

- v konkurznom konaní a v konaní o vyrovnaní,
- k nepremľaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí.

**Stanovenie výšky
opravnej položky:**

Výška tvorby opravnej položky:	Doba po splatnosti pohľadávky dlhšia ako:
25%	6 mesiacov
50%	9 mesiacov
75%	12 mesiacov
100%	24 mesiacov

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou 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.

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne je registrovaný pre DPH podľa § 7a zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov.

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 -

GMAB

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy galérie – Projekt IROP Modernizácia GMAB – rekonštrukcia sociálnych zariadení a sanitárne vybavenie	68 874,46 €	0,00
022	Zaradenie nákupu klimatizácie do priestorov galérie a nákupu schodolezu – Projekt IROP Modernizácia GMAB	71 964,00 €	
022	Vyradenie majetku z dôvodu nefunkčnosti, zastaralosti a opotrebenia		25 259,62
042	Nezaradená projektová dokumentácia – Rekonštrukcia GMAB v rámci projektu Európske hlavné mesto kultúry 2026	11 852,00 €	

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Pre ochranu majetku GMAB uzatvoril Trenčiansky samosprávny kraj ako zriaďovateľ galérie nasledovné druhy poistenia:

Poistenie je uzatvorené pre obdobie od 01.01.2023-31.12.2026.

Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu

V rámcovej dohode a poistnej zmluve boli dojednané okrem ďalších Osobitné dojednania pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Trenčianskeho samosprávneho kraja a organizácii v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

-komplexné prípadne združené živelné poistenie,

- poistenie pre prípad odcudzenia veci,
- poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie zodpovednosti za škodu.

Predmet poistenia:

Poistenie bolo dojednané pre veci, ktoré sú majetkom Poistníka (Trenčiansky samosprávny kraj) a spolupoistených organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti:

- a) majú ich vo vlastníctve alebo sa nachádzajú v ich správe a sú vedené v účtovníctve alebo v majetkovej evidencii,
- b) alebo sú v správe tretích osôb.

Ďalej sa poistenie vzťahuje na veci, ktoré:

- a) má Poistník v dočasnom užívaní na základe zmluvy, ako aj
- b) ktoré sú cudzie, prevzaté na základe zmluvy.

Majetok má nasledovné poistenie:

- komplexné, prípadne združené živelné poistenie pre nehnuteľný majetok do výšky 710 000 000,- eur (na novú cenu); pre hnutel'ný majetok, vrátane strojov, prístrojov a zariadení, inventáru do výšky 80 000 000,- eur (na novú cenu);
- pre prípad odcudzenia veci do výšky 100 000,- eur (na novú cenu, na prvé riziko);
- pre prípad poškodenia alebo zničenia skla do výšky 17 000,- eur (na novú cenu);
- stroje, prístroje a zariadenia, súbor elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb do výšky 1 000 000,- eur,
- demolačné, demontážne a remontážne náklady do výšky 100 000,- eur (na novú cenu, na prvé riziko).

Poistenie sa ďalej vzťahuje na zodpovednosť za škody:

a) Z poistenia zodpovednosti za škodu má Poistený právo, aby Poisťovateľ za neho nahradil poškodeným uplatnené a preukázané nároky na náhradu škody, ktorá vznikla poškodenému na zdraví alebo na veci, ako aj inú majetkovú ujmu (ušlý zisk) vyplývajúcu zo vzniknutej škody na veci a na zdraví, ak Poistený za takúto škodu zodpovedá podľa príslušných právnych predpisov.

b) Poistenie sa vzťahuje na všeobecnú zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou vrátane zodpovednosti za škodu spôsobenú vadným výrobkom.

c) Predmetom poistenia v rámci zodpovednosti za škodu sú:

– činnosti v súlade so zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a všetky činnosti vyplývajúce poistenému z platných právnych predpisov a rozhodnutí štátnych orgánov,

– činnosti v zmysle výpisu z obchodného registra, živnostenského registra a zriaďovacích listín,

– činnosti vykonávané poisťníkom a subjektmi v zriaďovateľskej pôsobnosti Poistníka,

– činnosti sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.

d) Škoda na zdraví.

e) Škoda na veci.

Poistenie sa vzťahuje aj na zodpovednosť za škody:

a) regresy z titulu pracovných úrazov a chorôb z povolania,

b) nehnuteľnosti v nájme,

c) veci prevzaté,

d) vlastnícke právo,

e) zodpovednosť za škodu na veciach zamestnancov,

f) zodpovednosť za škodu spôsobenú na vnesených veciach,

g) nadzemné a podzemné vedenia,

h) škody žiakov škôl a školských zariadení,

i) škody spôsobené prevádzkou strojov na automobilovom podvozku,

j) plesne a huby,

- k) infekčné choroby,
- l) štadióny,
- m) organizácia športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí a výstav,
- n) krízová zodpovednosť,
- o) poistenie zabraňujúcich nákladov,
- p) náhrady nákladov právnej obhajoby.

Zodpovednosť za škodu poistníka a spolu poistených organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti bola dojednaná s limitom plnenia 750 000,- eur pre jednu a všetky poistné udalosti, ktoré nastanú v priebehu poistného obdobia so spoluúčasťou 30,- eur.

Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Poistovateľom je Komunálna poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, Bratislava. Na základe rámcovej dohody č. 12023 (č. v registri zmlúv 2022/1247) uzatvoril TSK poistnú zmluvu č. 3249001230 pre povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (č. v registri zmlúv TSK 2022/1248) zo dňa 12.12.2022. Zmluva je uzatvorená na obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2026. V poistnej zmluve sú zaradené všetky motorové vozidlá podľa účtovného stavu vozidiel k 31. 12. 2022, ktorý sa aktualizuje podľa potrieb poistníka a spolupoistených organizácií.

Havarijné poistenie motorových vozidiel na roky 2023-2026

Poistovateľom je KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, Bratislava. Na základe rámcovej dohody o havarijnom poistení motorových vozidiel (č. v registri zmlúv TSK 2022/1249) bola uzatvorená poistná zmluva – súborové havarijné poistenie motorových vozidiel – návrh č. 5519001909. Zoznam motorových vozidiel v poistnej zmluve je aktualizovaný podľa potrieb poistníka a spolupoistených organizácií.

c) 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 Galérie M.A.Bazovského v Trenčíne	1 962 947,64
021- Budovy, haly a stavby	110 418,04
022 – Stroje, prístroje, zariadenia	201 699,88
023 – Dopravné prostriedky	28 629,76
028 – Drobný dlhodobý HM	4 652,40
029 – Ostatný dlhodobý majetok	1 532 495,36
031 - Pozemky	85 052,20

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2023
Zásoby	035	800,37	8 521,38	8 097,02	1 224,73
Spolu		800,37	8 521,38	8 097,02	1 224,73

Spôsob a výška poistenia zásob v eur:

Zásoby v rámci poistenia Komplexné združené poistenie na účtovnú cenu vo výške poistnej sumy 3 150 000,00

Súbor zásob v rámci poistenia Poistenie pre prípad odcudzenia veci na prvé riziko vo výške poistnej sumy 100 000,00.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	081	18 311,42	18 311,42	Vzájomné započítavanie nájmu voči Mestu Trenčín (ročný nájom budovy galérie)
Dlhodobé pohľadávky	059	432 431,89	432 431,89	Vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie voči Mestu Trenčín

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

Textová časť k tabuľke č.4

Tabuľka obsahuje údaje o dlhodobej pohľadávke voči Mestu Trenčín vo výške 432 431,89 €.

GMAB a Mesto Trenčín ako prenajímateľ uzatvorili nájomnú zmluvu č. 45/95 a v znení jej dodatkov o nájme nehnuteľnosti v k.ú. Trenčín na parcele č. 65, dom so súp. Č. 100 v podiele 6/8 na dobu 45 rokov za účelom rekonštrukcie a využitia pre účely galérie za ročné nájomné 18 311,42 €.

Mesto Trenčín a GMAB každoročne k 15.12. bežného roka uzatvárali Dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok. Zostatok finančných nákladov použitých na rekonštrukciu predstavuje sumu 432 431,89 € a ročné nájomné 18 311,42 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie voči Mestu Trenčín	432 431,89	432 431,89	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Vzájomné započítavanie nájmu voči Mestu Trenčín (ročný nájom budovy galérie)	18 311,42	18 311,42	

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Textová časť k tabuľke č.4

Tabuľka obsahuje údaje o dlhodobej pohľadávke voči Mestu Trenčín vo výške 432 431,89 €.

GMAB a Mesto Trenčín ako prenajímateľ uzatvorili nájomnú zmluvu č. 45/95 a v znení jej dodatkov o nájme nehnuteľnosti v k.ú. Trenčín na parcele č. 65, dom so súp. Č. 100 v podiele 6/8 na dobu 45 rokov za účelom rekonštrukcie a využitia pre účely galérie za ročné nájomné 18 311,42 €.

Mesto Trenčín a GMAB každoročne k 15.12. bežného roka uzatvárali Dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok. Zostatok finančných nákladov použitých na rekonštrukciu predstavuje sumu 432 431,89 € a ročné nájomné 18 311,42 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	18 311,42	18 700,82
-pohľadávka voči Mestu Trenčín - ročné nájomné	18 311,42	18 311,42
-pohľadávka voči zamestnancom – stravné lístky V roku 2023 poskytuje GMAB stravné formou finančného príspevku	0,00	389,40
19 so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
20 so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	432 431,89	432 431,89
- pohľadávka voči Mestu Trenčín	432 431,89	432 431,89

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	54,00	24,00
Bankové účty	31 959,64	20 944,54

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **příjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	450 847,31	450 823,31
-Predplatné novín, časopisov pre rok 2024	104,00	80,00
-Nájom Metu Trenčín – vzájomné započítavanie pohľadávok V roku 2023 bola podpísaná Dohoda o ukončení nájomnej zmluvy a dohody o vecnom plnení	0,00	450 743,31
Příjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.202 2	Prírast ky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.202 3	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7 040,38			1 797,70	8 838,08	Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022 vo výške 1 797,70 €
431 – Výsledok hospodárenia	1 797,70		7 853,65	-1 797,70	- 7 853,65	Výsledok hospodárenia za rok 2023

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 -

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Tabuľku tvoria krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vo výške 44 268,95 € (záväzky voči dodávateľom, Mestu Trenčín – ročný nájom budovy, zamestnancom – mzdy, voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu, komisionálny predaj, DDS III. pilier)

Ďalej tabuľka obsahuje dlhodobé záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 194,06 €, ktoré sa týkajú končeného zostatku sociálneho fondu na účte 472 k 31.12.2023.

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov vo výške 432 431,89 € predstavujú vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie s Mestom Trenčín.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	432 625,95	432 574,55
- záväzky zo sociálneho fondu	194,06	142,66
- záväzky z nájmu	432 431,89	432 431,89
-		
-		
-		
Krátkodobé záväzky z toho:	44 268,95	39 564,24
- záväzky voči dodávateľom	1 040,84	642,44
- záväzky voči zamestnancom (331, 333 – mzdy, finančný prís. na stravu)	14 564,21	11 770,78
- záväzky voči poisťovniam	8 307,14	6 988,56
- záväzky voči daňovému úradu	1 804,74	1 634,54
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (komisionálny predaj, DDS III. pilier)	240,60	216,50

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Textová časť k tabuľke č.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Tabuľku tvoria krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vo výške 44 268,95 € (záväzky voči dodávateľom, Mestu Trenčín – ročný nájom budovy, zamestnancom – mzdy, voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu, komisionálny predaj, DDS III. pilier)

Ďalej tabuľka obsahuje dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 194,06 €, ktoré sa týkajú končeného zostatku sociálneho fondu na účte 472 k 31.12.2023.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov vo výške 432 431,89 € predstavujú vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie s Mestom Trenčín.

Sociálny fond v eur:	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.1.	142,66	180,78
Tvorba sociálneho fondu	2 702,25	2 617,53
Čerpanie sociálneho fondu	2 650,85	2 655,65
(na stravné zamestnancov)		
Stav k 31.12.	194,06	142,66

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
záväzky z toho:	432 625,95	432 574,55
a) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	194,06	142,66
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- záväzky z nájmu	432 431,89	432 431,89
c) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	44 268,95	39 564,24
- záväzky voči dodávateľom	1 040,84	642,44
- záväzky voči zamestnancom (331, 333 – mzdy, finančný príspevok na stravu)	14 564,21	11 770,78
- záväzky voči poisťovniam	8 307,14	6 988,56
- záväzky voči daňovému úradu	1 804,74	1 634,54
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (komisionálny predaj, DDS III. pilier)	240,60	216,50

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky z nájmu voči Mestu Trenčín	18 311,42	18 311,42	Vzájomné započítavanie záväzkov z nájmu a rekonštrukcie galérie
Záväzky z vyrovnávania nákladov na rekonštrukciu galérie	432 431,89	432 431,89	Vzájomné započítavanie záväzkov z rekonštrukcie galérie s Mestom Trenčín

2. Časové rozlíšenie

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

Stav účtu 384 – výnosy budúcich období k 31.12.2023

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	561 143,97	495 519,09
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 111	30 383,80	30 383,80
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 111 – MKSR Obnovme si svoj dom	8 312,00	0,00
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 111 – Fond na podporu umenia	5 558,55	7 902,51
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 111 -IROP Modernizácia GMAB	61 259,68	0,00
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 131H	2 171,88	2 220,96
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 131I	1 612,15	2 750,59
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 131J	850,40	1 215,20
- Zostatková hodnota dlhodob.majetku GMAB, zdroj financovania 70 – dar mimo VS	252,20	372,72

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		6 533,50
	10 972,80	
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		6 150,40
- Vstupné na výstavy	10 268,00	6 150,40
	10 268,00	
604 - Tržby za tovar z toho:	704,80	383,10
- Predaj katalógov a propagačného materiálu	704,80	383,10
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		

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- 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) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	413 138,52	414 853,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	364 321,71	355 986,02
- bežný transfer na činnosť galérie	364 321,71	355 986,02
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	32 791,89	39 804,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32 791,89	39 804,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	7 852,00	7 916,00
- bežný transfer na granty – Fond na podporu umenia	6 500,00	6 442,00
- bežný transfer na granty – Mesto Trenčín	1 352,00	1 474,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	5 872,40	11 096,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 872,40	11 096,28
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:	2 250,00	
- grant Nadácia SPP	2 250,00	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	50,52	50,52
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,52	50,52
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	5 417,83	21 134,12
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:	5 417,83	21 134,12
- Preplatok za plyn za rok 2023	2 307,75	
- Výnosy z prenájmu	3 110,08	2 822,70
- Nájom Mesto TN – Dohoda o započítaní vzájom. pohl. a záv.		18 311,42
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 429 529,15 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 442 520,64 €.

Pokles výnosov bol spôsobený znížením účtu 648 – nájomné Mestu Trenčín, ktoré sa v roku 2023 vzájomne nezapočítalo z dôvodu ukončenia zmluvy o nájme s Mestom Trenčín.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 7 852,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 5 872,40 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 364 321,71 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 32 791,89 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	62 360,32	46 521,33
501 - Spotreba materiálu z toho:	35 196,49	21 305,23
- PHM, čistiaci materiál, kancelársky materiál, DHM do 1700,00 € Knihy, časopisy, noviny, Ochranné osobné pomôcky, výtvarný materiál, nákup tonerov do tlačiarň, elektromateriál, materiál na inštaláciu výstav, všeobecný materiál....	35 196,49	21 305,23
502 - Spotreba energie z toho:	27 092,33	25 216,10
- elektrická energia	5 394,32	4 993,30
- voda	231,01	115,21
- plyn	21 467,00	20 107,59
504 – Predaný tovar	71,50	
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	35 399,05	48 478,60
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	10 110,97	13 511,47
- Oprava budov a zariadení	3 900,00	8 105,40
- Opravy a údržba dopravných prostriedkov	1 300,60	422,47
- Reštaurovanie umeleckých diel	3 500,00	4 983,60
- Ostatné opravy	1 410,37	
512 – Cestovné	1 230,21	925,83
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	1 262,37	673,73
- Vernisáže	1 262,37	673,73
518 - Ostatné služby z toho:	22 795,50	33 367,57
- Poštovné, poistenie, telefóny, wifi, školenia, stočné, tlačoviny, BOZP, ochranná služba objektu GMAB, renovácie tonerov, čistenie prádla, prevozy diel,...ostatné všeobecné služby...	22 795,50	33 367,57
c) osobné náklady	298 247,79	285 295,78
521 - Mzdové náklady	205 943,94	197 922,80
524 - Zákonné sociálne náklady	71 060,76	68 585,20
525 - Ostatné sociálne poistenie – III. Pilier ZI	3 841,10	2 767,75
528 – Ostat. Sociálne náklady – príspevok na rekreáciu	399,85	672,10
527 - Zákonné sociálne náklady	17 002,14	15 347,93
d) dane a poplatky	1 500,54	23 210,16

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

532 - Daň z nehnuteľností	25,74	25,74
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	474,86	536,73
- Poplatok za komunálny odpad	303,38	263,77
- Poplatok RTVS	111,48	222,96
- Ostatné dane a poplatky	60,00	50,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	999,94	22 647,69
- Členský príspevok Rade Galérii	200,00	200,00
- zaokrúľhovanie	-0,06	0,01
- nákup umeleckých diel	800,00	22 450,00
- Ostatné náklady		2,30
e) odpisy, rezervy a opravné položky	39 214,97	36 490,44
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	39 214,97	36 490,44
- odpisy z vlastných zdrojov – ZF 46	500,16	289,44
- odpisy z vlastných zdrojov – ZF 41	32 791,89	32 254,20
- odpisy z cudzích zdrojov – Fond na podporu umenia	3 896,28	3 896,28
- odpisy z cudzích zdrojov – IROP	1 976,12	0,00
- odpisy z cudzích zdrojov - darovaný majetok	50,52	50,52
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	193,62	296,82
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	193,62	296,82
- Poplatky banke – štátna pokladnica	36,75	31,40
- Poplatky za podané žiadosti o granty FPU	80,00	240,00
- Ostatné finančné náklady	76,87	25,42
g) 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 xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový 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		
h) ostatné náklady		6,40
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		6,40
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	999,94	22647,69
- Nákup umeleckých diel	800,00	22 647,69
- Členský poplatok Rada Galérii SR	200,00	200,00
- Zaokrúhľovanie	-0,06	0,01
549 - Manká a škody z toho:		
-		
i) dane z príjmov	466,51	423,41
591 - Splatná daň z príjmov	466,51	423,41

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 437 382,80 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 440 722,94 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími nákladmi na účte 518, hlavne nájomné Mestu Trenčín, ktoré sa v roku 2023 vzájomne nezapočítalo z dôvodu ukončenia zmluvy o nájme s Mestom Trenčín. Ďalej boli znížené finančné prostriedky na opravy a údržbu účtované na účte 511. Nižší poplatok za RTVS prispel k zníženiu nákladov oproti roku 2022 a taktiež na účte 548 bol nižší nákup umeleckých diel oproti roku 2022.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 35 196,49 €
- náklady za energie vo výške 27 092,33 €, spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 205 943,94 €
- sociálne náklady vo výške 71 060,76 €
- odpisy vo výške 39 214,97 €

Najväčší nárast nákladov bol spôsobený najmä výrazným zvýšením cien tovarov a služieb, energií, nárastom miezd a s tým súvisiace náklady na poistné do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	10 268,00	6 150,40
604	Tržby za tovar	03	704,80	383,10
504	Predaný tovar	04	71,50	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	10 901,30	6 533,50
501	Spotreba materiálu	06	35 196,49	21 305,23
502	Spotreba energie	07	27 092,33	25 216,10
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	10 110,97	13 511,47
512	Cestovné	10	1 230,21	925,83
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 262,37	673,73
518	Ostatné služby	12	22 795,50	33 367,57
521	Mzdové náklady	13	205 943,94	197 922,80
524	Zákonné sociálne poistenie	14	71 060,76	68 585,20
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 841,10	2 767,75

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

527	Zákonné sociálne náklady	16	17 002,14	15 347,93
528	Ostané sociálne náklady	17	399,85	672,10
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	25,74	25,74
538	Ostatné dane a poplatky	20	474,86	536,73
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	39 214,97	36 490,44
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	435 651,23	417 348,62

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.

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 - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok	1 023,20	750 a 790
Drobný hmotný majetok	111 443,65	750 a 790
Majetok vo výpožičke		
Umelecké diela v zbierkovom fonde GMAB	1 161 496,19	750 a 790

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
 1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

GMAB v tabuľke č. 10 v riadku 06 uvádza hodnotu majetku na podsúvahových účtoch:

Drobný hmotný majetok vo výške 111 443,65 €

Drobný nehmotný majetok vo výške 1 023,20 €

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Zbierkový fond galérie vo výške 1 161 496,19 €

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
Textová časť k tabuľke č.11

GMAB uvádza v tabuľke č. 11 údaje o nehnuteľnej kultúrnej pamiatke, ktorej je správcom.

Nehnuteľná kultúrna pamiatka patrí 2/8 Trenčianskemu samosprávnemu kraju, ktorý je zriaďovateľom GMAB
a 6/8 patrí Mestu Trenčín.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	NIE	
Iné pasíva	NIE	

Čl. IX

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 Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 25.01.2023 uznesením č. 2/TSK/2023
Dôvodom úpravy rozpočtu bolo poskytnutie kapitálového výdavku vo výške 20 000,00 € na akciu: Projektová dokumentácia Európske hlavné mesto kultúry 2026.
- **druhá zmena** schválená dňa 13.03.2023 uznesením č. 5/TSK/2023
Dôvodom úpravy rozpočtu bolo poskytnutie kapitálového výdavku vo výške 8 648,00 € na akciu: Modernizácia Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne – spolufinancovanie projektu v rámci IROP
- **tretia zmena** schválená dňa 08.06.2023 uznesením č. 11/TSK/2023
Dôvodom úpravy rozpočtu bol presun bežných finančných prostriedkov v rámci položky 610 vo výške 7 000,00 €.
- **štvrtá zmena** schválená dňa 15.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 27/TSK/2023
Dôvodom úpravy rozpočtu bol presun bežných finančných prostriedkov v rámci položky 610 vo výške 8 367,00 €.
Navýšenie rozpočtu v rámci akcie: Modernizácia Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne – spolufinancovanie projektu v rámci IROP vo výške 13 629,00 € - kapitálové výdavky.
Úprava rozpočtu v rámci Modernizácie Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne – spolufinancovanie projektu v rámci IROP vo výške 302,00 € - bežné výdavky.
- **piata zmena** schválená dňa 22.12.2023 uznesením č. 32/TSK/2023
Dôvodom úpravy rozpočtu bolo navýšenie rozpočtu v rámci akcie: Modernizácia Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne – spolufinancovanie projektu v rámci IROP vo výške 53 090,00 € - kapitálové výdavky zo zdrojov Trenčianskeho samosprávneho kraja.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Akýkoľvek negatívny vplyv, zvýšené náklady, resp. straty spôsobené infláciou, rastom cien energií, tovarov a služieb zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.