

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považská galéria umenia v Žiline
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 2
IČO	36145190
Dátum zriadenia	1.3.1976
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 47, 01001 Žilina
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	Výstavná a zbierkotvorná činnosť
----------------------------------	----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Milan Mazúr, riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa, sekretariát, ekonomicko-prevádzkové oddelenie, umenovedné oddelenie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia 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	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 650 €, 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 35 Eur do 500 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

V roku 2016 účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2016 účtovná jednotka nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

Prírastok drobného dlhodobého majetku bol zúčtovaný vo výške 8344,27 € (kancelársky nábytok, DVD prehrávače, počítače, scénický kostým).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
DHM, zbierkový fond	1557,82 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom:

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

d) 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 /RO,PO/	Brutto hodnota 1.964.979,09 € Netto hodnota 1.659.808,84 €

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2016 účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o pohybe dlhodobého finančného majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	42,54	Nevyčerpané PHM k 31.12.2016
Pohľadávky za nájom a energie	065	5190,37	Nájomné a spotreba energie od nájomcov

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

K 31.12.2016 účtovná jednotka eviduje pohľadávky voči zamestnancom v dobe splatnosti vo výške 42,54 €.

Po lehote splatnosti eviduje účtovná jednotka pohľadávky na nájomnom a za odobratú energiu vo výške 5190,37 €.

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

K 31.12.2016 účtovná jednotka vykazuje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankový účet	60 221,81 €

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2016 zriadené záložné právo ku krátkodobému finančnému majetku.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka neposkytuje návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	125,66 €
Predplatné časopisov na rok 2016	125,66 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Stav na začiatku roka -647,45 €, po presune výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške 33533,96 € je zostatok k 31.12.2016 vo výške 33886,51 €.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledkom hospodárenia za rok 2016 je zisk vo výške 625,28 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o rezervách.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 krátkodobé záväzky voči dodávateľom za energie, poplatky za telefón za obdobie 12/2016, záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia zo mzdy za 12/2016.

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 dlhodobé záväzky – záväzky zo sociálneho fondu vo výške 422,43 €.

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

Záväzky voči dodávateľom, zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia majú dobu splatnosti do jedného roka.

Záväzky zo sociálneho fondu majú dobu splatnosti do päť rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	422,43 €	Zostatok sociálneho fondu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovnej jednotke v roku 2016 nebol poskytnutý bankový úver ani návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6.897,80 €	7.199,81 €
KT - rekonštrukcia strechy v Ciachovni	6.897,80 €	6.985,40 €
Nevyčerpaná dotácia MK SR	0	214,41 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
KT na rekonštrukciu strechy v Ciachovni	0	7000 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1827,09	33305,90
602 - Tržby z predaja služieb	1452,95	32915,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	231149,05	177632,37
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	166027,00	129616,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	55373,44	32231,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9661,01	10570,21
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		5200,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	87,60	14,60
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	18243,96	18777,23
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1236,39	360,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	17007,57	18417,23
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	34605,65	20220,61
501 - Spotreba materiálu	11279,60	5097,69
502 - Spotreba energie	23290,95	15122,92
b) služby	27053,20	22070,64
511 - Opravy a udržiavanie	9206,24	1601,12
512 - Cestovné	1008,63	635,33
513 - Náklady na reprezentáciu	620,17	10,26
-		
518 - Ostatné služby	16218,16	19823,93
-		
c) osobné náklady	127337,04	110590,85
521 - Mzdové náklady	88979,74	79171,72
524 - Zákonné sociálne náklady	31085,68	26388,52
527 - Zákonné sociálne náklady	7271,62	5030,61
d) dane a poplatky	2286,48	2012,87
532 - Daň z nehnuteľností	309,99	309,99
538 - Ostatné dane a poplatky	1976,49	1702,88
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	29201,84	26971,16
551 - Odpisy DNM a DHM	29201,84	26971,16
- odpisy z vlastných zdrojov	26114,24	26956,56
- odpisy z cudzích zdrojov	87,60	14,60
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1627,57	1530,22
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		

Považská galéria umenia v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26808,40	10619,19
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	1669,00	1166,00
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1452,95	32915,00
604	Tržby za tovar	03	374,14	390,90
504	Predaný tovar	04	35,10	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1791,99	33305,90
501	Spotreba materiálu	06	11279,60	5097,69
502	Spotreba energie	07	23290,95	15122,92
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	9206,24	1601,12
512	Cestovné	10	1008,63	635,33
513	Náklady na reprezentáciu	11	620,17	10,26
518	Ostatné služby	12	16218,16	19823,93
521	Mzdové náklady	13	88979,74	79171,72
524	Zákonné sociálne poistenie	14	31085,68	26388,52
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	7271,62	5030,61
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	309,99	309,99
538	Ostatné dane a poplatky	20	1976,49	1702,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	29201,84	26971,16
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	220449,11	181866,13

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Výtvarné diela v zbierkach	2.511246,25	750/2

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka má v správe budovu Ciachovne, ktorá je nehnuteľnou kultúrnou pamiatkou, č. rozhodnutia PÚ-11/1103-5/7804/BAT.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 21.12.2015 uznesením č. 5/14.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2016 uznesením č. 5/17
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2016 uznesením č. 3/18
- tretia zmena schválená dňa 19.9.2016 uznesením č. 4/19
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č. 3/21
- úprava záväzných limitov výdavkov zo dňa 22.12.2016 uznesením č. 3/22

Príjmy rozpočtu

PGU bol schválený rozpočet s príjmami vo výške 180 129 €. Skutočné príjmy dosiahli objem **250 178,29 €** a tvoria ich:

- | | |
|---|--------------|
| • príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) | 200 801,20 € |
| • príjmy z vlastnej činnosti kód zdroja 46) | 20 831,10 € |
| • príjmy z ESF a štátneho rozpočtu (kód zdroja 3AC1,3AC2,111) | 6 045,99 € |
| • príjmy z Fondu na podporu umenia | 22 500,00 € |

Transfery z rozpočtu ŽSK vo výške **200 801,20 €** predstavujú prostriedky určené na mzdy, odvody, tovary, služby a zahŕňajú:

- 174 542,00 € - transfer na bežné výdavky a bežnú prevádzku podľa schváleného rozpočtu
- 26 259,20 € - transfer na kapitálové výdavky (nákup zbierkových predmetov)

Príjmy z vlastnej činnosti vo výške 20 831,10 € zahŕňajú:

- | | |
|--|-------------|
| • príjmy z prenájmu | 15 651,94 € |
| • príjmy za porušenie predpisov | 1 114,92 € |
| • príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 2 649,80 € |
| • príjmy z dobropisov | 1 414,44 € |

Transfery vo výške 6 045,99 € sú príspevkami z Európskeho sociálneho fondu na bežné výdavky v súvislosti so zamestnávaním uchádzačov o zamestnanie evidovaných na úrade práce, spolufinancovaných v rámci národného projektu „Šanca na zamestnanie“ a štátneho rozpočtu.

Výdavky rozpočtu

Skutočné výdavky rozpočtu v roku 2016 dosiahli celkový objem **230 520,93 €** a tvoria ich:

- | | |
|---|-------------|
| • bežné výdavky na mzdy, platy, OOV | 88 253,44 € |
| • bežné výdavky na poistné a príspevky do poisťovní | 30 185,62 € |
| • bežné výdavky na tovary a služby | 83 780,45 € |
| • bežné transfery jednotlivcom (odchodné, náhrada príjmu) | 2 042,22 € |
| • kapitálové výdavky na nákup zbierkových predmetov | 26 259,20 € |

Finančné operácie

V rámci finančných operácií sú evidované príjmy v celkovej hodnote **40 308,95 €** a tvorí ich zostatok nevyčerpaných prostriedkov z predošlého obdobia a ostatné príjmy, z toho:

- | | |
|---|-------------|
| • mzdy a príspevky do poisťovní za mesiac 12/2015 (kód zdroja 41) | 10 335,24 € |
| • nevyčerpané vlastné zdroje (kód zdroja 46) | 29 759,30 € |
| • mzdy a príspevky do poisťovní za 12/2015 (kód zdroja 111) | 214,41 € |

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.