

## Poznámky k 31.12.2021

### 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                                                 | 1.4.2002                                                                          |
| 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                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> 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)                                                       | Mgr. art. Barbora Petříková, riaditeľka |
| Funkcia                                                                                       |                                         |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Riaditeľ                                |
| Funkcia                                                                                       |                                         |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          |                                         |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 13                                      |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                                       |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                                         |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                                         |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 |                                         |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                          |                                         |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                         |                                         |

## 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                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,67                     |
| 3                | 8                                      | 12,50                     |
| 4                | 12                                     | 8,33                      |
| 5                | 20                                     | 5                         |
| 6                | 40                                     | 2,50                      |

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 tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |                                         |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 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)

Textová časť k tabuľke č.1      Textová časť k tabuľke č.1      K 1.1.2021 bol stav majetku vo výške 1 847 368,80 €. Stav majetku k 31.12.2021 činí 1 847 368,80 €.

###### b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     |              |
| Budovy, stavby                                              |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky                                        |              |
|                                                             |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 1 847 368,80 |
|                                                             |              |
|                                                             |              |

## B Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky            | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                         |
|-----------------------|---------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | 081           | 18 311,42          | Vzájomné započítavanie nájmu voči Mestu Trenčín (ročný nájom budovy galérie) |
| Krátkodobé pohľadávky | 070           | 389,40             | Pohľadávky voči zamestnancom                                                 |
| Dlhodobé pohľadávky   | 059           | 450 743,81         | Vzájomné započítanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie voči Mestu Trenčín |
| Spolu                 |               | 469 444,13         |                                                                              |

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

Textová časť k tabuľke č.4 Tabuľka obsahuje údaje o pohľadávke voči Mestu Trenčín (vzájomné započítavanie nájomného) vo výške 18 311,42 €. Pohľadávka voči zamestnancom vo výške 389,40 €. Tabuľka ďalej obsahuje pohľadávku voči Mestu Trenčín v sume 450 743,31 € (vzájomné započítavanie nájomného a nákladov na rekonštrukciu budovy galérie).

### 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 0,00 €                |
| Ceniny                      | 1 430,40              |
| Bankové účty                | 20 944,54             |

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia     | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                         | 469 151,53            | 487.460,93            |
| Predplatné novín, časopisov pre rok 2020                      | 96,80                 | 94,78                 |
| Nájom Mestu Trenčín – vzájomné započítavanie pohľ. a záväzkov | 469 054,73            | 487.366,15            |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                          |                       |                       |
|                                                               |                       |                       |
|                                                               |                       |                       |

## 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 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účet 428 Nevysporiadaný VH min. rokov<br>Zostatok k 31.12.2021 | 8 837,37                                                                                                                                                 |
| Účet 431 Záporný VH v roku 2021                                | -183,90                                                                                                                                                  |
| Opravy chýb minulých rokov                                     | -1 720,41                                                                                                                                                |
| Spolu                                                          | 7 116,96                                                                                                                                                 |

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v € | Predpokladaný rok použitia |
|--------------------------|----------------------------|
|                          |                            |
|                          |                            |
|                          |                            |

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

**Textová časť k tabuľke č.8** Tabuľku tvoria krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vo výške 36 424,60 € (záväzky voči dodávateľom, Mestu Trenčín - ročný nájom budovy, voči zamestnancom - mzdy, voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu.)

Ďalej tabuľka obsahuje dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 180,78 €, ktoré sa týkajú konečného zostatku sociálneho fondu na účte 472 k 31.12.2021. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov vo výške 450 743,31 € predstavujú vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie s Mestom Trenčín.

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

**Textová časť k tabuľke č.8** Krátkodobé záväzky majú splatnosť do roka a dlhodobé záväzky (sociálny fond) do piatich rokov. Ostatné dlhodobé záväzky nad päť rokov (vzájomné započítavanie nákladov na rekonštrukciu budovy Galérie M. A. Bazovského s Mestom Trenčín).

### c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                                                     | Hodnota záväzku k 31.12.2021 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2020 v € | Opis                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Sociálny fond                                               | 180,78                           | 59,37                            | Zostatok na účte 472 k 31.12.2021                                                       |
| Záväzky z nájmu                                             | 450 743,31                       | 469 054,73                       | Vzájomné započítavanie záväzkov z nájmu s Mestom Trenčín – dlhodobý záväzok, účet 474   |
| Dodávatelia                                                 | 671,63                           | 694,10                           | Záväzky voči dodávateľom, účet 321                                                      |
| Záväzky z nájmu                                             | 18 311,42                        | 18 311,42                        | Vzájomné započítavanie záväzkov z nájmu s Mestom Trenčín – krátkodobý záväzok, účet 474 |
|                                                             |                                  |                                  |                                                                                         |
| Zamestnanci                                                 | 9 677,04                         | 10 047,92                        | Záväzky voči zamestnancom za december 2021, účet 331                                    |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom                           | 253,71                           | 199,01                           | Ostatné záväzky voči zamestnancom december 2021, účet 333                               |
| Iné záväzky                                                 | 201,50                           | 241,50                           | Záväzky DDS 3.pilier                                                                    |
| Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia | 6 049,18                         | 7 305,47                         | Záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za december 2021, účet 336    |
| Ostatné priame dane                                         | 962,73                           | 1 541,98                         | Záväzok voči daňovému úradu za december 2020 účet 342                                   |
| Daň z príjmov                                               | 297,39                           | 286,27                           | Daň z prenájmu priestorov v roku 2020, účet 341                                         |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>487 348,69</b>                | <b>507 741,77</b>                |                                                                                         |

### 3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia                              | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                                    |                       |                       |
|                                                                          |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                                     | <b>517 777,31</b>     | <b>540 035,53</b>     |
| Odpisy z nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financ. 111                  | 10 246,47             | 12 590,43             |
| Odpisy z nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financ. 131H                 | 2 270,04              | 2 319,12              |
| Odpisy z darovaného majetku, zdroj financovania 70                       | 353,24                | 403,78                |
| Odpisy z darovaného majetku, zdroj financovania 131I                     | 3 889,03              | 5 027,47              |
| Odpisy z darovaného majetku, zdroj financovania 131 J                    | 1 580,00              | 1 944,80              |
| Nájom Mesto Trenčín, zdroj financovania 41                               | 469 054,73            | 487 366,15            |
| Odpisy majetku nakúpeného zo zdrojov financovania 111 – odpísaný majetok | 30 383,80             | 30 383,80             |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | <b>2 542,20</b>   | <b>7 723,34</b>   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 2 370,40          | 3 570,51          |
| - školné                                                                                                   |                   |                   |
| - strava                                                                                                   |                   |                   |
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| - tržby zo vstupného                                                                                       | 2 370,40          | 3 570,51          |
| - tržby z predaja služieb                                                                                  |                   |                   |
| - tržby z predaja služieb - nájom                                                                          |                   |                   |
| 604 – Tržby za predaný tovar                                                                               | 171,80            | 314,70            |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                   |                   |
|                                                                                                            |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                   |                   |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                   |                   |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                   |                   |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                |                   |                   |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>383 217,48</b> | <b>360 786,82</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 309 807,91        | 302 806,53        |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |

*Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne, Palackého 27, 911 01 Trenčín*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                                                                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                           |                  |                  |
| - bežný transfer na činnosť galérie                                                           | 309 807,91       | 302 806,53       |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                   | 32 254,20        | 33 206,62        |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                              | 32 254,20        | 33 206,62        |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                            | 37 208,57        | 18 825,12        |
| - bežný transfer na granty z FPU                                                              | 35 618,57        | 17 127,65        |
| - bežný transfer na kultúrne poukazy z MKSR                                                   | 0                | 0,00             |
| - bežný transfer z Mesta Trenčín – poskytnutý grant                                           | 1 590,00         | 1 760,12         |
| - bežný transfer z TSK – Participatívny komunitný rozpočet                                    | 0                | 62,65            |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 3 896,28         | 5 898,03         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR na nákup akvizícií                                  | 2 343,96         | 4 467,31         |
| - odpisy, zdroj financovania 131 H a 111, 131I                                                | 1 552,32         |                  |
| 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 | 50,52            | 50,52            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy               | 50,52            | 50,52            |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                         |                  |                  |
| - zinkasované príjmy RO                                                                       |                  |                  |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                      | <b>20 210,92</b> | <b>21.072,10</b> |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              |                  |                  |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              |                  |                  |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                          | 20 296,52        | 20 210,92        |
| - Nájom Mesto Trenčín – vzájomné započítavanie                                                | 18 311,42        | 18 311,42        |
| - Vratka zo Všeobecnej zdravotnej poisťovne                                                   | 0,00             | 0,00             |
| - Nájomné z prenajatých priestorov                                                            | 1 985,10         | 1 899,50         |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                          |                  |                  |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                     | 0                | 0                |
| -                                                                                             |                  |                  |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                         |                  |                  |
| -                                                                                             |                  |                  |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/       | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>    | <b>35 395,15</b>  | <b>33 688,19</b>  |
| 501 - Spotreba materiálu         | 20 175,29         | 19 425,51         |
| 502 - Spotreba energie           | 15 180,54         | 14 209,18         |
| - elektrická energia             | 3 244,82          | 3 318,09          |
| - voda                           | 100,62            | 147,51            |
| - plyn                           | 11 835,10         | 10 743,58         |
| 504 - Predaný tovar              | 39,32             | 53,50             |
| <b>b) služby</b>                 |                   |                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie       | 5 702,88          | 14 493,86         |
| - Oprava budov a zariadení       | 1 046,04          | 12 490,48         |
| - Oprava dopravných prostriedkov | 1 700,50          | 332,00            |
| - Opravy ostatné                 | 2 956,34          | 1 671,38          |
| 512 - Cestovné                   | 703,87            | 891,48            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu   | 153,90            | 300,05            |
| -                                |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby             | 60 825,63         | 39 837,34         |
| - Poštovné                       | 457,89            | 238,15            |
| - Poistenie                      | 1 264,34          | 0                 |
| - Telekomunikácie                | 764,23            | 706,83            |
| - Stočné                         | 707,74            | 686,33            |

*Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne, Palackého 27, 911 01 Trenčín*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                                                                                                                            |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Nájomné                                                                                                                  | 18 311,42         | 18 311,42         |
| - Revízie                                                                                                                  | 3 167,52          | 3 172,90          |
| - Ostatné služby (BOZP, renovácie tonerov, čistenie prádla, ochranná služba, tlač katalógov k výstavám, autorské honoráre) | 36 152,49         | 16 721,71         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                   | <b>257 163,02</b> | <b>248.648,53</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                       | 178 643,66        | 173 392,24        |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                                                             | 62 583,32         | 57 350,15         |
| 525 – Ostatné sociálne náklady                                                                                             | 2 989,89          | 2.881,68          |
| 527 –Zákonné sociálne náklady                                                                                              | 11 852,37         | 14.058,74         |
| 528 – Ostatné sociálne náklady – príspevok na rekreáciu                                                                    | 1 093,78          | 965,72            |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                                                  | <b>297,11</b>     | <b>520,07</b>     |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                                                  | 25,74             | 25,74             |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                                                              | 271,37            | 494,33            |
| - Komunálny odpad                                                                                                          | 221,37            | 221,37            |
| - RTVS                                                                                                                     |                   | 222,96            |
| - Ostatné dane a poplatky                                                                                                  | 50,00             | 50,00             |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                | <b>36 490,44</b>  | <b>35 530,22</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                                                                     | 36 490,44         | 35 530,22         |
| - odpisy z vlastných zdrojov, ZF 46                                                                                        | 289,44            | 85,05             |
| - odpisy z cudzích zdrojov, ZF 70                                                                                          | 50,52             | 50,52             |
| - odpisy zo zdroja financovania 41                                                                                         | 32 254,20         | 33 206,62         |
| - odpisy zo zdroja financovania 111                                                                                        | 3 896,28          | 2 188,03          |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                                                              |                   |                   |
| - nevyfakturované dodávky                                                                                                  |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                                                                  |                   |                   |
| - k daňovým pohľadávkam                                                                                                    |                   |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                                                                  |                   |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                                                 | <b>1 257,97</b>   | <b>231,74</b>     |
| 561 - Predané CP a podiely                                                                                                 |                   |                   |
| 562 - Úroky                                                                                                                |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                                                             | 1 257,97          | 231,74            |
| - bankové poplatky                                                                                                         |                   |                   |
| - poplatky za žiadosti o granty z Fondu na podporu umenia                                                                  |                   |                   |
| - ostatné poplatky                                                                                                         |                   |                   |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                                               |                   |                   |
| 572 - Škody                                                                                                                |                   |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                                                 |                   |                   |
| 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                                                                                       |                   |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                                                  | <b>7 840,00</b>   | <b>4 950,00</b>   |
| 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                                                                                                     |                   |                   |
| -                                                                                                                          |                   |                   |

*Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne, Palackého 27, 911 01 Trenčín*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                                                        |          |          |
|--------------------------------------------------------|----------|----------|
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť           | 7 710,00 | 4 950,00 |
| - Nákup akvizícií do zbierkového fondu galérie, ZF 111 | 0        | 3 710,00 |
| - Nákup akvizícií do zbierkového fondu galérie, ZF 46  | 7 510,00 | 1 040,00 |
| - Členský príspevok Rade galérii                       | 200,00   | 200,00   |
| 549 - Manká a škody                                    |          |          |
| -                                                      |          |          |
| <b>j) dane z príjmov</b>                               | 297,39   | 286,27   |
| 591 - Splatná daň z príjmov                            | 297,39   | 286,27   |

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                 | 1                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 2 370,40          | 3 570,51          |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           | 171,80            | 261,20            |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           | 39,32             | 53,50             |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                 | <b>05</b>    | <b>2 502,88</b>   | <b>3 779,21</b>   |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 06           | 20 175,29         | 19 425,51         |
| 502        | Spotreba energie                                  | 07           | 15 180,54         | 14 209,18         |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 08           | 0,00              | 0,00              |
| 511        | Oprava a udržiavanie                              | 09           | 5 702,88          | 14 493,86         |
| 512        | Cestovné                                          | 10           | 703,87            | 891,48            |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 11           | 153,90            | 300,05            |
| 518        | Ostatné služby                                    | 12           | 60 825,63         | 39 837,34         |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 13           | 178 643,66        | 173.392,24        |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 14           | 62 583,32         | 57 350,15         |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 15           | 2 989,89          | 2 881,68          |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                          | 16           | 11 852,37         | 14 058,74         |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                          | 17           | 1 093,78          | 965,72            |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                         | 18           | 0,00              | 0,00              |
| 532        | Daň z nehnuteľností                               | 19           | 25,74             | 25,74             |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                           | 21           | 271,37            | 494,33            |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodob.HM | 22           | 36 490,44         | 35 530,22         |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>      | <b>23</b>    | <b>360 202,24</b> | <b>338 326,02</b> |

Textová časť :

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          |         |      |
| Iné:                                 |         |      |

## **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

Textová časť k tabuľke č.11

Budova Galérie M. A. Bazovského v Trenčíne je kultúrnou pamiatkou so súpisným číslom 100.

## **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 príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 23.11.2020 uznesením č.582/2020, rozpis rozpočtu č. 71/803/1/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2021 rozpočtovým opatrením č. 424/803/2/2021
- druhá zmena schválená dňa 30.07.2021, rozpočtovým opatrením č. 498/803/3/2021
- tretia zmena schválená dňa 30.11.2021, rozpočtovým opatrením č. 769/803/4/2021

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.