

Poznámky k 31.12.2022

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	☒ 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	Mgr. art. Barbora Petriková, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,56
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)	

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ
Ekonom
Mzdár
Kurátor
Kurátor
Grafik
Galerijný pedagóg
Správca zbierok
Asistent výstav
Technický pracovník
Asistent výstav
Pracovník recepcie
Dozor vo výstavných priestoroch
Dozor vo výstavných priestoroch
Dozor vo výstavných priestoroch

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 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:

Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne s účinnosťou od 1. 1. 2018 používa nasledovný odpisový plán

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

K 1.1.2022 bol stav majetku vo výške 1 847 368,80 €. Počas roka 2022 účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý majetok a preto hodnota majetku k 31.12.2022 činí 1 847 368,80 €.

b) 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/	1 847 368,80
021 – Budovy, haly a stavby	41 543,58
022 – Stroje, prístroje a zariadenia	154 995,50

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

023 – Dopravné prostriedky	28 629,76
028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 652,40
029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 532 495,36
031 - Pozemky	85 052,20

1. 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) Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022
Dlhodobé pohľadávky	059	432 431,89	432 431,89	Vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie voči Mestu Trenčín – Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022

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 pohľadávok podľa Dohody o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022) vo výške 18 311,42 €. Tabuľka ďalej obsahuje pohľadávku voči Mestu Trenčín v sume 432 431,89.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Vzájomné započítavanie nájmu a rekonštrukcie budovy galérie voči Mestu Trenčín – Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022	450 743,31	432 431,89	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Vzájomné započítavanie nájmu voči Mestu Trenčín (ročný nájom budovy galérie) Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022	18 311,42	18 311,42	
Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky	389,40	0,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	18 311,42	18 700,82
- pohľadávka voči Mestu Trenčín	18 311,42	18 311,42
- pohľadávka voči zamestnancom – stravné lístky	0,00	389,40
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	432 431,89	450 743,31
- pohľadávka voči Mestu Trenčín	432 431,89	450 743,31

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	24,00	1 430,40
Bankové účty	25 845,55	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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	450 823,31	469 151,53
- Predplatné novín, časopisov pre rok 2023	80,00	96,80
- Nájom Mestu Trenčín – vzájomné započítavanie pohľadávok Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok na rok 2022	450 743,31	469 054,73
-		
Príjmy 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 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	7 116,96	107,32		-183,90	7 040,38	107,32 Opravy min. rokov (poistenie zamestnancov a stravné zamestnancov) 183,90 HV v schvaľovacom konaní
Výsledok hospodárenia (431)	-183,90	1797,70		183,90	1797,70	

B Závazky

1. 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 39 564,24€ (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 142,66 €, ktoré sa týkajú končeného zostatku sociálneho fondu na účte 472 k 31.12.2022.

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	432 574,55	450 924,09
- záväzky zo sociálneho fondu	142,66	180,78
- záväzky z nájmu	432 431,89	450 743,31
-		
-		
-		
Krátkodobé záväzky z toho:	39 564,24	36 424,60
- záväzky voči dodávateľom	642,44	671,63
- záväzky voči zamestnancom (331, 333)	11 770,78	9 930,75
- záväzky voči poisťovniam	6 988,56	6 049,18
- záväzky voči daňovému úradu (341, 342)	1 634,54	1 260,12
- záväzky z nájmu – Mesto Trenčín	18 311,42	18 311,42
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky (komisionálny predaj, DDS III. Pilier)	216,50	201,50

b) záväzky podľa **zostatkovej 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 39 564,24€ (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 142,66 €, ktoré sa týkajú končeného zostatku sociálneho fondu na účte 472 k 31.12.2022.

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	39 564,24	36 424,60
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	142,66	450 924,09
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	432 431,89	
-		

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	495 519,09	517 777,31
- Odpisy nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financovania 111	7 902,51	10 246,47
- Odpisy nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financovania 131 H	2 220,96	2 270,04
- Odpisy nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financovania 131 J	1 215,20	1 580,00
- Odpisy nadobudnutého majetku kúpou, zdroj financovania 131 I	2 750,59	3 889,03
- Odpisy z darovaného majetku, zdroj financovania 70	302,72	353,24
- Nájom a rekonštrukcia – vzájomné započítanie Mesto Trenčín	450 743,31	469 054,73
- Odpisy majetku nakúpeného zo zdroja financovania 111, ktorý je už odpísaný	30 383,80	30 383,80

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
-		
-		
-		
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	6 150,40	2 370,40
- Tržby zo vstupného na výstavy		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:	383,10	171,80
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
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		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	355 986,02	309 807,91
- bežný transfer na činnosť galérie		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	39 804,20	32 254,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	7 916,00	37 208,57
- bežný transfer na projekty z Fondu na podporu umenia	6 442,00	35 618,57
- bežný transfer na projekty z Mesta Trenčín	1 474,00	1 590,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	11 096,28	3896,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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:		
-		
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		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
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:	21 134,12	20 296,52
- Nájom Mesto Trenčín – Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2022	18 311,42	18 311,42
- Ostatné výnosy		2,50
- Nájomné za prenájom priestorov	2 822,70	1 982,60
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 442 520,64 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 406 056,20 €.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími tržbami za predaj vstupného, katalógov, za prenájom priestorov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 11 096,28 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 355 986,02 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 39 804,20 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	21 305,23	20 175,27
-		
502 - Spotreba energie z toho:	25 216,10	15 220,54
- elektrická energia	4 993,30	3 255,44
- voda	115,21	107,77
- plyn	20 107,59	11 857,33
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	13 511,47	5 702,88
- oprava budov a zariadení	8 105,40	1 046,04
- opravy dopravných prostriedkov	422,47	1 700,50
- ostatné opravy (reštaurovanie zbierkových predmetov, maľovanie priestorov galérie)	4 983,60	2 956,34
512 – Cestovné	925,83	703,87
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	673,73	153,90
-		
518 - Ostatné služby z toho:	33 367,57	60 825,63
- Poštovné	261,75	457,89
- Telekomunikácie	725,50	764,23
- Stočné	731,97	707,74
- Školenia	40,00	0,00
- Nájomné	18 311,42	18 311,42
- Revízie	4 040,22	3 167,52
- Údržba auta	26,00	111,00
- Ochranná služba	210,48	175,40
- BOZP	1189,32	1 388,22
- Renovácie tonerov	710,79	
- Pranie, čistenie prádla	231,25	
- Propagácia, reklama	3,34	
- Ostatné služby	6885,53	32 088,10
- Poistenie prepravy umeleckých diel		1 264,34
- Tlač katalógu		2 220,57
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	197 922,80	178 643,66
524 - Záonné sociálne náklady	68 585,20	62 583,32
525 - Ostatné sociálne poistenie – DDS 3.- pilier	2 767,75	2 989,89
527 - Záonné sociálne náklady	15 347,93	11 965,12
528 – Ostatné sociálne náklady – príspevok na rekreáciu	672,10	1 093,78
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	25,74	25,74
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	536,73	271,37
- Poplatok za komunálny odpad	263,77	221,37
- Poplatok RTVS	222,96	
- Dialničná známka	50,00	50,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	22 647,69	7 710,00
- Nákup umeleckých diel	22 450,00	7 510,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Ostatné náklady	2,30	
- Zaokrúhlhovanie	0,01	
- Príspevok na členské Rada Galérie SR	200,00	200,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	36 490,44	36 490,44
- odpisy z vlastných zdrojov	289,44	289,44
- odpisy z cudzích zdrojov	3 946,80	3 946,80
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	32 254,20	32 254,20
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	296,82	1 257,97
- Poplatok za spracovanie v štátnej pokladnici	31,40	43,46
- Ostatné fin. náklady(v roku 2021 mylne účtovaný poplatok RTVS)	25,42	854,41
- Poplatky za podané žiadosti na Fond na podporu umenia	240,00	360,10
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) 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		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
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:		130,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov	423,41	297,39
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 440 722,94 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 406 280,10€.

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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	6 150,40	2 370,40
604	Tržby za tovar	03	383,10	171,80
504	Predaný tovar	04	0,00	39,33
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	6 533,50	2 502,87
501	Spotreba materiálu	06	21 305,23	20 175,27
502	Spotreba energie	07	25 216,10	15 180,54
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	13 511,47	5 702,88
512	Cestovné	10	925,83	703,87
513	Náklady na reprezentáciu	11	673,73	153,90
518	Ostatné služby	12	33 367,57	60 825,63
521	Mzdové náklady	13	197 922,80	178 643,66
524	Zákonné sociálne poistenie	14	68 585,20	62 583,32
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 767,75	2 989,89
527	Zákonné sociálne náklady	16	15 347,93	11 965,12
528	Ostatné sociálne náklady	17	672,10	1 093,78
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	25,74	25,74
538	Ostatné dane a poplatky	20	536,73	271,37
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	36 490,44	36 490,44
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	417 348,62	396 805,41

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. 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 napr. drobný nehmotný majetok	1 023,20	750 a 790
Iné napr. drobný hmotný majetok	90 626,11	750 a 790
Umelecké diela v zbierkovom fonde Galérie MAB	1 143 945,31	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.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
Ministerstvo kultúry	MK-011/2022/S OIROPPO 3-302071BP W8	Modernizácia Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne	183 608,65 €	0,00

- 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

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

Textová časť k tabuľke č.11

Budova Galérie Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne je národnou kultúrnou pamiatkou.

Čl. VIII

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

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 22.11.2021 uznesením č. 763/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.03.2022 presunom rozpočtových prostriedkov č. 12/2022
- druhá zmena schválená dňa 12.05.2022 presunom rozpočtových prostriedkov č. 29/2022
- tretia zmena schválená dňa 07.06.2022 presunom rozpočtových prostriedkov č. 39/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 23.09.2022 presunom rozpočtových prostriedkov č. 76/2022
- piata zmena schválená dňa 31.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 738/803/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 07.11.2022 uznesením zastupiteľstva č. 43/2018 a rozpočtového opatrenia č. 30/TSK/2022
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 886/803/8/2022

Čl. X

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

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