

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

0 0 1 6 6 7 2 3

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Slovenská akadémia vied, so sídlom Štefánikova č.49, 814 38 Bratislava	
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	1.1.2022 – verejná výskumná inštitúcia

Zmena právnej formy od 1.1.2022 na verejnú výskumnú inštitúciu. Do 31.12.2021 štátna rozpočtová organizácia. Pri Slovenskom národnom múzeu v Turčianskom Sv. Martine vznikol dňa 1. 3. 1939 Štátny archeologický ústav, ktorý sa v roku 1942 osamostatnil a na základe rozhodnutia Zboru povereníkov zo dňa 11. 11. 1952 bol začlenený do Slovenskej akadémie vied a umení. Dňa 18. 6. 1953 sa ako Archeologický ústav začlenil do Slovenskej akadémie vied a presídlil sa do Nitry.

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných **orgánov** účtovnej jednotky; uvádzajú sa **mená a priezviská** členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko	Druh orgánu, ktorého je členom	Funkcia, ktorú vykonáva
doc. PhDr. Matej Ruttkay, CSc.	Štatutár	riadiateľ
doc. PhDr. Matej Ruttkay, CSc.	Správna rada	predseda
Mgr. Lucia Benediková, PhD.	Správna rada	člen
PhDr. Marián Soják, PhD.	Správna rada	člen
PhDr. Klaudia Daňová, PhD.	Správna rada	člen
Ing. Anna Šupová	Správna rada	člen
RNDr. Miroslav Morovics, CSc.	Dozorná rada	predseda
Ing. Ľubica Konečná	Dozorná rada	člen
PhDr. J. Bartík, CSc.	Dozorná rada	člen
PhDr. Vladimír Mitáš, Ph D.	Vedecká rada	predseda
Mgr. Branislav Kovár, Ph D.	Vedecká rada	podpredseda
PhDr. Gabriel Fusek, CSc.	Vedecká rada	člen z akademickej obce
Mgr. Mário Bielich, Ph D.	Vedecká rada	člen z akademickej obce
Mgr. Róbert Malček, Ph D.	Vedecká rada	člen z akademickej obce
Mgr. R. Čambal, Ph D.	Vedecká rada	externý člen
doc. Mgr. Zuzana Borzová, Ph D.	Vedecká rada	externý člen

- (3) **Opis činnosti**, na účel ktorej bola účtovná jednotka **zriadená** a opis druhu **podnikateľskej činnosti**, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

SK NACE – 72 200

Hlavná činnosť	<p>(1) Prevažujúcou hlavnou činnosťou organizácie je uskutočňovanie výskumu v odboroch vedy a techniky (ďalej tiež „odbory“): Historické vedy a archeológia (060100), Vedy o kultúre a umení (060400), Biologické vedy (O 10600), Fyzikálne vedy (O 10300), Chemické vedy (010400), Vedy o Zemi a environmentálne vedy (aj zemské zdroje)(O 10500) a Sociálne vedy (050400).</p>
	<p>(2) Ďalšími hlavnými činnosťami organizácie sú:</p> <p>a) zabezpečovanie a správa infraštruktúry výskumu a vývoja, ku ktorej má organizácia vlastnícke právo alebo iné právo; rozsah infraštruktúry výskumu a vývoja, práva ku ktorej organizácia nadobudne zmenou právnej formy organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu dňa 1.1.2022, bude vyplývať z protokolu medzi Slovenskou akadémiou vied a organizáciou podľa § 21aa ods. 11 zákona o akadémii,</p> <p>b) získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblasti vedy a techniky a tiež poznatkov z vlastného výskumu a vývoja, a to v odboroch uvedených v odseku 1; vydávanie časopisov Slovenská archeológia (ISSN - 1335-0102) a Študijné zvesti Archeologického ústavu SAV (ISSN-0560-2793) a periodik Východoslovenský pravek a Archeologické výskumy a nálezy na Slovensku - (AVANS); vedenie a správa Informačného systému Archeologického ústavu SA V (ISAU), Centrálnej archeologickej evidencie Slovenskej republiky (CAR) a Informačného systému na evidenciu archeologických nálezov uložených v Archeologickom ústave SA V (MUSEION); vydávanie odborných a populárno-vedeckých tlačovín; organizovanie výstav, vrátane vystavenia archeologických nálezov; účasť na výstavách organizovaných tretími osobami, vrátane umožnenia vystavenia archeologických nálezov,</p> <p>c) podieľanie sa v spolupráci s vysokou školou na uskutočňovaní študijných programov tretieho stupňa vysokoškolského štúdia, a to v študijnom odbore historické vedy,</p> <p>d) spolupráca v oblasti vedy a techniky s vysokými školami, ostatnými právnickými osobami uskutočňujúcimi výskum a vývoj a s podnikateľmi, a to v odboroch uvedených v odseku 1,</p> <p>e) vykonávanie činností podľa osobitných predpisov, a to:</p> <p>i) vykonávanie archeologického výskumu, správa archeologických nálezov, vedenie Centrálnej dokumentácie archeologických nálezísk na Slovensku, vyhotovovanie odborných stanovísk a vyjadrení pre orgány samosprávy, štátnej správy a špecializovanej štátnej správy a iné činnosti podľa zákona č. 49/2002 Z. z. o ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov a zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku v znení neskorších predpisov,</p> <p>ii) zabezpečovanie ochrany, manipulácie a uchovávanie pamiatok a predmetov múzejnej a galerijnej hodnoty podľa zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov.</p>

- (3) Činnosťami organizácie podľa § 2 ods. 1 zákona o verejnej výskumnej inštitúcii sú:
- a) činnosti:
- i) uskutočňovania výskumu,
 - ii) zabezpečovania a správy infraštruktúry výskumu a vývoja,
 - iii) získavania, spracúvania a šírenia informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja a
 - iv) spolupráce v oblasti vedy a techniky s vysokými školami, ostatnými právnickými osobami uskutočňujúcimi výskum a vývoj a s podnikateľmi,
- v odboroch: Historické vedy a archeológia (060100), Vedy o kultúre a umení (060400), Biologické vedy (010600), Fyzikálne vedy (010300), Chemické vedy (010400), Vedy o Zemi a environmentálne vedy (aj zemské zdroje) (010500) a Sociálne vedy (050400); a to na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov,
- b) činnosti:
- i) uskutočňovania výskumu,
 - ii) zabezpečovania a správy infraštruktúry výskumu a vývoja a
 - iii) získavania, spracúvania a šírenia informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja,
- c) činnosť vývoja a inovácií v odboroch uvedených v písmene a), a to:
- i) na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov,
 - ii) ako podnikateľská činnosť alebo
 - iii) vo forme projektov podľa osobitných predpisov,
- d) činnosť zabezpečovania a správy infraštruktúry výskumu a vývoja tretích subjektov, a to:
- i) na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov alebo

Podnikateľská činnosť	(1) Činnosťami organizácie podľa § 2 ods. 1 zákona o verejnej výskumnej inštitúcii sú: a) činnosti: i) uskutočňovania výskumu, ii) zabezpečovania a správy infraštruktúry výskumu a vývoja, iii) získavania, spracúvania a šírenia informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja a iv) spolupráce v oblasti vedy a techniky s vysokými školami, ostatnými právnickými osobami uskutočňujúcimi výskum a vývoj a s podnikateľmi, v odboroch: Historické vedy a archeológia (060100), Vedy o kultúre a umení (060400), Biologické vedy (010600), Fyzikálne vedy (010300), Chemické vedy (010400), Vedy o Zemi a environmentálne vedy (aj zemské zdroje) (010500) a Sociálne vedy (050400); a to na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov, b) činnosť vývoja a inovácií v odboroch uvedených v písmene a) d) činnosť zabezpečovania a správy infraštruktúry výskumu a vývoja tretích subjektov
	(2) Činnosťou organizácie príprava a predaj propagačných alebo náučných materiálov, predmetov, podujatí a pobytov, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb alebo výroby.

(4)	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116,6	
z toho počet vedúcich zamestnancov	8	
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Organizačná **štruktúra** účtovnej jednotky.

Predseda-členovia

Vedenie ústavu :

doc. PhDr. Matej Ruttkay, CSc. - riaditeľ

PhDr. Karol Pieta, DrSc. – I. zástupca riaditeľa

Mgr. Lucia Benediková, PhD. – II. zástupkyňa riaditeľa

PhDr. Klaudia Daňová, PhD. – vedecká tajomníčka

Ing. Anna Šupová – vedúca THS

Organizácia sa vnútorne člení na:

- a) Vedecko-výskumný úsek
- b) Útvar Technicko-hospodárskej správy (THS)
- c) Útvar riaditeľa (sekretariát a agenda európskych projektov a projektov štrukturálnych fondov a SASPRO)

Vedecko-výskumný úsek sa člení na tieto oddelenia:

- 1. Oddelenie archeológie praveku (OAP) (vedúca PhDr. Klaudia Daňová, PhD.);
- 2. Oddelenie archeológie včasnej doby dejinnej a styčných prírodovedeckých disciplín (OAV - vedúci Mgr. Branislav Kovár, PhD.)
- 3. Oddelenie archeológie stredoveku a raného novoveku (OAS - vedúci Mgr. Michal Holeščák, PhD. zastupuje Mgr. Miriam Jakubčinová, PhD.);
- 4. Oddelenie záchranných výskumov a prospekcie (OZV - vedúci Mgr. Marek Vojteček, PhD.);
- 5. Oddelenie pre výskum východného Slovenska (OVVS - vedúca doc. PhDr. Ľubomíra Kaminská, DrSc.).
- 6. Oddelenie vedecko-technických informácií a reštaurátorských laboratórií (VTI - vedúci PhDr. Peter Bednár, CSc.), ktoré sa člení na:
 - a/ Úsek evidencie a dokumentácie (Ing. Elena Blažová);
 - b/ Úsek redakcie a knižnice (Gabriela Holková);
 - c/ Úsek konzervátorských a reštaurátorských laboratórií (Mgr. Viliam Mezey);
 - d/ Úsek laboratórií digitalizácie a 3D dokumentácie (doc. PhDr. Matej Ruttkay, CSc.).

V roku 2023 sa nemenil Organizačný poriadok pracoviska a ani vedecko-výskumné zameranie.

Oddelenie archeológie stredoveku počas dlhodobého zahraničného výskumného pobytu vedúceho oddelenia Mgr. Michala Holeščáka, PhD. zastupuje Mgr. Miriam Jakubčinová, PhD.

Pracovisko má samostatnú Technicko-hospodársku správu (THS) (vedúca Ing. Anna Šupová).

Okrem centrálného pracoviska (sídla) v Nitre na Akademickej 2, na Samovej ul. a v areáli bývalých kasární pod Zoborom (Dobšinského ul.), sú súčasťou Archeologického ústavu SAV, v. v. i. :

- a) Výskumné pracovisko v Košiciach, Hrnčiarska 13, 040 01 Košice, (vedúci doc. PhDr. Ľubomíra Kaminská, DrSc.)
- b) Výskumné pracovisko vo Zvolene , Štúrova 2, 960 53 Zvolen, (vedúci PhDr. Ján Beljak, PhD.)
- c) Pracovisko v Malých Vozokanoch, Malé Vozokany 122, 951 82 (vedúci PhDr. Peter Bednár, CSc.)
- d) Výskumné pracovisko v Spišskej Novej Vsi, Mlynská ulica 933/6, 052 01 Spišská Nová Ves, (vedúci PhDr. Marián Soják, PhD.)
- e) Výskumné stanice v Bratislave, Iži, Bojnjej a Liptovskej Sielnici-Liptovskej Mare
- f) Výskumná základňa na Počúvadle
- g) Výskumné expedície v mieste dlhodobých terénnych archeologických výskumov.

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nemá v zriaďovacej pôsobnosti iné ÚJ

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

(1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.	ÁNO	X	NIE	
(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.	ÁNO	x	NIE	
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:		
		Výsledok hospodárenia		

Verejné výskumné inštitúcie vedú účtovníctvo v súlade s Postupmi účtovania pre účtovné jednotky nezriadené alebo nezaložené na účel podnikania v zmysle konsolidovaného znenia právneho predpisu: „Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74“. Zmeny účtovných metód a zásad nastali z dôvodu usmernení MF SR vydaných počas roka 2024 k tomuto predpisu, ktoré správca kapitoly SAV premietol do Pokynov pre všetky VVI, z dôvodu jednotného vykazovania a dodržiavania zásad opatrnosti vzhľadom ku konsolidovanej účtovnej závierke, ktorú správca kapitoly zostavuje.

Usmernenie č. MF/006583/2024-74 zo dňa 23.1.2024

□ V zmysle tohto usmernenia verejné výskumné inštitúcie, ktoré majú uzavreté s poskytovateľom dotácií viacročné zmluvy o pridelení dotácie účtujú o pohľadávke voči poskytovateľovi dotácie na ročnej báze. Všetky zaúčtované pohľadávky o pridelení dotácií „prísľuby“ na nasledujúce roky boli v roku 2024 odúčtované, čím sa znížila celková hodnota majetku organizácie.

□ Pri dodržaní aktuálneho princípu v rámci účtovného obdobia a vykázania nákladov a výnosov z titulu dotácie a jej použitia v rámci príslušného účtovného obdobia, bude VVI účtovať predpis dotácie na strane MD 346 a na strane Dal účtu 384. Následne v priebehu účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním nákladov bude zúčtovávať účet 384 do výnosov na účte 691 – Dotácie.

Usmernenie č. MF/008411/2024-74 zo dňa 08.3.2024

□ V zmysle usmernenia č. MF/24342/2007-74“ verejné výskumné inštitúcie, ktoré účtujú o refundačných dotáciách, ktoré boli financované z vlastných zdrojov v minulých účtovných obdobiach, ak sa takáto refundačná dotácia nepoužije v období, v ktorom bola prijatá, VVI je v súlade s §45 ods. 8 opatrenia povinná ju časovo rozlíšiť a preúčtovať prostredníctvom účtu 384 – Výnosy budúcich období.

□ Nakoľko refundácie nie sú vlastným zdrojom, ale transferom, ktorý je VVI pri jeho následnom používaní povinná uvádzať na mesačnej báze vo výkazoch FIN-12 a súčasne zahrnúť do tabuľky č. 191 odsúhlasovacieho formulára konsolidačného balíka, bude VVI účtovať tieto dotácie na účte 384 – Výnosy budúcich období a následne v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním nákladov ich bude zúčtovávať na účte 691 – Dotácie.

Zmena právnej formy od 1.1.2022 na verejnú výskumnú inštitúciu. Do 31.12.2021 štátna rozpočtová organizácia.

UJ účtuje od 1.1.2022 podľa opatrenia pre NUJ „Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 9. decembra 2020 č. MF/014816/2020-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov (uverejnené vo Finančnom spravodajcovi pod poradovým číslom 28/2020)“. V zmysle uvedeného opatrenia z dôvodu zmeny rámcovej účtovej osnovy UJ nevykazuje bezprostredne predchádzajúce obdobie ani v súvahe ani vo výkaze zisku a strát a ani v poznámkach.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.	
Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	

(4) Spôsob zostavenia **odpisového plánu** pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza **doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy** pri určení odpisov.

Poradové číslo	Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
1.	1181 – Kamerový systém Hrnčiarska 13, Košice	4	25	rovnomerná
2.	1183 – Kamerový systém ul. Slobody, Košice	4	25	rovnomerná
3.	1184 – Regálový systém ul. Slobody Košice	3	8,33	rovnomerná
4.	1185 – Kamerový systém Samova 5, Nitra	4	25	rovnomerná
5.	1186 – Dátové centrum Martinský vrch, Nitra - Zobor	4	25	rovnomerná
6.	1187 – Videokonferenčné zariadenie Logitech	4	25	rovnomerná
7.	1188 – TV k videokonferenčnému zariadeniu Logitech	2	16,66	rovnomerná
8.	1182 – studňa Liptovská Mara	50	2	rovnomerná
9.	1175 – ťažné zariadenie na MV Dacia JOGGER AA549BP	4	25	rovnomerná

5)Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka **uplatňuje opravné položky a rezervy**.

opravné položky	
rezervy	
žiadne	X

6)Informácie o **účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období** v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na výsledok min. rokov
oprava min. rokov - nezúčtované BT od subjektov VS	384		- 26 726,67
oprava min. rokov- NBO z roku 2022	384		+ 1 162,91

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) **Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.**

Poradové číslo	Druh dlhodobého majetku	Hodnota dlhodobého majetku (prírastok +, úbytok-)
1.	1181 – Kamerový systém Hrnčiarska 13, Košice	+ 3 664,08
2.	1183 – Kamerový systém ul. Slobody, Košice	+ 3 764,88
3.	1184 – Regálový systém ul. Slobody Košice	+ 4 431,07
4.	1185 – Kamerový systém Samova 5, Nitra	+ 2 906,88
5.	1186 – Dátové centrum Martinský vrch, Nitra - Zobor	+ 262 500,00

6.	1187 – Videokonferenčné zariadenie Logitech	+ 4 019,94
7.	1188 – TV k videokonferenčnému zariadeniu Logitech	+ 2 921,15
8.	1182 – studňa Liptovská Mara	+ 3 498,00
9.	1175 – ťažné zariadenie na MV Dacia JOGGER AA549BP	+ 407,70

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

Druh dlhodobého majetku	Druh obmedzenia	Hodnota dlhodobého majetku

(3) Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)

(4) Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku** v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(5) Údaje o štruktúre **dlhodobých pôžičiek**.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(6) Prehľad o vývoji významných súm **opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku**.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
311 - odberatelia	1 800,00	62 117,27
314 – poskytnuté preddavky	0,00	0,00
315 – ostatné pohľadávky - krátkodobé	0,00	0,00
335 – pohl. voči zamestnancom	211,56	0,00
341 – daň z PPO	0,00	0,00
345 – daň z MV	0,00	570,86

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	96 190,15	58 003,69
- po uplynutí lehoty splatnosti	6 696,00	6 696,00
Spolu	102 886,15	64 699,69

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Účet	suma	popis
381 – NBO ostatné	13 499,95	Ročná licencia pre VEEM, ORACLE
381- NBO predplatné	9 165,83	Ročné licencie na software, diaľničné známky, odborné časopisy
381 – NBO predplatné poisťné	14 037,39	PZP, havarijné poistenie MV , poistenie budov

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie (pozemky, umelecké diela a zbierky - 411)	2 950 173,45	0,00	0,00	0,00	2 950 173,45
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok	2 950 173,45	0,00	0,00	0,00	2 950 173,45
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					

Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	22 885,59	8 870,58	0,00	0,00	31 756,17
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 158 069,70	1 162,91	32 357,72	0,00	1 126 874,89
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	8 870,58	91 650,13	8 870,58	0,00	91 650,13
Spolu	4 139 999,32	101 683,62	41 228,30	0,00	4 200 454,64

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 870,58
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	8 870,58
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	

Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch **rezerv** v členení na stav rezerv na **konci bezprostredne** predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na **konci bežného** účtovného obdobia, ich **tvorbu, použitie alebo zrušenie** v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu					
Ostatné rezervy spolu	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
Rezervy spolu	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00

(14) Údaje o **významných** sumách **záväzkov** v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za **hlavnú nezdaňovanú činnosť** a **zdaňovanú činnosť**.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
321 - dodávatelia	6 365,40	2 858,32
326 – nevyfakturované dodávky	2 764,33	-313,18
333 – voči zamestnancom	13,20	0,00
341 – daň z PPO	0,00	21 834,58
343 - DPH	0,00	89 086,96
346 – dotácie ostatné (APVV)	20 370,00	0,00
379 – Iné záväzky	0,00	0,00
472 – sociálny fond	8 603,93	0,00
479 – ostatné dlhodobé záväzky krátkodobé	0,00	0,00
479 – ostatné dlhodobé záväzky dlhodobé	0,00	0,00

(15) Prehľad **záväzkov do uplynutia** lehoty splatnosti a **po uplynutí** lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	136 805,59	151 583,54
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
Spolu	136 805,59	151 583,54

(16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku **sociálneho fondu** v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	7 087,28
Tvorba na ťarchu nákladov	32 723,90
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	31 207,25
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	8 603,93

(17) Prehľad o **bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach** s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účet	suma	popis

(19) Prehľad **výnosov budúcich období** v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	4 750,00	3250,00
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov(384906353)	1 779 119,27	1 970 087,28
dlhodobého majetku obstaraného od subjektov mimo verejných zdrojov (384906384)	68 772,08	72 978,45
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (38410207)		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského nepoužitého sponzorského		
Zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov EU(38490635203-38490635206)	110 380,00	0,00
iné		
Spolu	1 963 021,35	2 046 315,73

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie (384906352,384106352*)	177 857,76	45 520,38
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	177 857,76	45 520,38

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) **Prehľad tržieb** za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb **hlavnej nezdaňovanej činnosti** a **zdaňovanej činnosti** účtovnej jednotky za **bežné účtovné obdobie**.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
601 – za vlastné výrobky	0,00	0,00
602 – z predaja služieb	3 402,66	836 642,61
646 – prijaté dary	1 500,00	0,00
649 - iné ostatné výnosy	2 038,74	1 943,34
654 – z predaja publikácií	0,00	8 550,20
662 – príspevky od iných organizácií	1 424,68	0,00
691 – dotácie	4 429 196,36	65,32

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty **významných súm** v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na **nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie**.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
z predaja služieb	683 905,89	840 045,27

tržby za tovar	20 937,50	0,00
iné ostatné výnosy	0,00	3 982,08
z predaja publikácií	4 700,57	8 550,20
prijaté dary	1 258,15	1 500,00
prijaté príspevky od iných organizácií	1 413,00	1 424,68
dotácie	3 384 557,92	4 429 261,68

X – do 31.12.2021 sme postupovali podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky

- (3) Prehľad **významných súm dotácií** zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie zo ŠR	3 384 557,92	4 429 261,68

X – do 31.12.2021 sme postupovali podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty **významných položiek príjmov z reklám**, ktoré sú určené na **charitatívne účely**, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, **náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady** poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
501 – spotreba materiálu	175 215,70	244 670,91
502 – spotreba energie	120 717,50	98 393,85
504 – predaný tovar	13 947,53	1 743,00
511 – opravy a udržiavanie	81 644,77	565 843,22
512 – cestovné náhrady	71 214,78	65 367,99
513 – reprezentačné	2 615,88	5 140,67
518 – ostatné služby	320 586,29	308 761,88
521 – mzdové náklady	2 168 639,39	2 568 247,47
524 – zákonné sociálne poistenie	748 745,16	907 257,47
527 – zákonné sociálne náklady	111 878,76	121 027,21

531 – daň z motorových vozidiel	3 346,59	3 542,15
532 – daň z nehnuteľností	8,76	8,76
538 – ostatné dane a poplatky	5 192,97	4 969,80
542 – ostatné pokuty a penále	11 564,10	0,00
545 – kurzové straty	452,87	96,37
547 – osobitné náklady	65,00	0,00
549 – iné ostatné náklady	115 552,13	123 107,93
551 – odpisy dlhodobého Nh a HM	119 034,76	135 397,59
554 – predané publikácie	4 852,72	6 715,05
591 – splatná DzP	13 002,56	32 822,46

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane		

Čl. IV

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Na podsúvahových účtoch je vedený knižničný fond, drobný hmotný a nehmotný majetok obstaraný z hlavnej a podnikateľskej činnosti

Druh a opis významných položiek podsúvahových účtov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Knižničný fond	3 244 075,24	3 394 313,26
Drobný hmotný majetok HČ	882 479,20	985 925,55
Drobný nehmotný majetok HČ	106 722,98	111 446,98

Čl. V

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) 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:

a) 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

b) 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.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

Kaštieľ Malé Vozokany	45 668,24
Park pri kaštieli Malé Vozokany	41 145,19
Brána - časť parku kaštieľa	
Meštiansky dom, Hrnčiarska 13 Košice	
Meštiansky dom, Hrnčiarska 11 Košice	
Budova veliteľská parc.č.4450/72, súp.č.2881, Nitra, Dobšinského ul.	
Pavilón dôstojnícky I. parc.č.4450/71, súp.č.2880, Nitra, Dobšinského ul.	
Pavilón dôstojnícky II. parc.č.4450/73, súp.č.2882, Nitra, Dobšinského ul.	
Budova obytná III. parc.č.4450/80, súp.č.2887, Nitra, Dobšinského ul.	
Strážnica parc.č.4450/67, súp.č.2877, Nitra, Dobšinského ul.	

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Pozn.

X = položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku