

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
Názov a sídlo organizácie : Pamiatkový úrad SR, Cesta na Červený most 6, 814 06 Bratislava
IČO : 31755194
Dátum zriadenia : 1.4.2002
Spôsob zriadenia : Zákomom NR SR č. 49/2002 Z. z o ochrane pamiatkového fondu v znení zákona 479/2005 Z. z. a rozhodnutia Ministerstva kultúry Slovenskej republiky z 1. apríla 2002 číslo: MK 572/2002-1 o vydaní zriaďovacej listiny

Právna forma : rozpočtová organizácia

Zriaďovateľ : Ministerstvo kultúry SR

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : riadna účtovná závierka k 31.12.2015

- c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Pamiatkový úrad SR :

- a) riadi a kontroluje výkon špecializovanej štátnej správy na úseku ochrany pamiatkového fondu uskutočňovaný krajskými pamiatkovými úradmi,
b) rieši a koordinuje odborné a výskumné úlohy a rozpracúva teóriu a metodológiu ochrany pamiatkového fondu,
c) zisťuje stav pamiatkového fondu a podmienky jeho ochrany,
d) rozhoduje v prvom stupni v správnom konaní podľa zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) vo veciach zverených mu pamiatkovým zákonom,
e) rozhoduje o odvolaniach proti rozhodnutiam krajských pamiatkových úradov, preskúmava ich rozhodnutia mimo odvolacieho konania, ako aj preskúmava ich záväzné stanoviská,
f) plní funkciu správcu príslušnej časti štátneho informačného systému,
g) vedie Ústredný zoznam pamiatkového fondu (ďalej len „ústredný zoznam“) a plní úlohy spojené s vedením ústredného zoznamu (nehnutelných a hnutelných národných kultúrnych pamiatok, pamiatkových rezervácií a pamiatkových zón), vedie osobitný archív v oblasti ochrany pamiatkového fondu,
h) zabezpečuje rozvoj teórie a metodológie reštaurovania, buduje študijné, vývojové a analyticko-technologické pracovisko a laboratóriá,
i) vykonáva a koordinuje dokumentačnú, vzdelávaciu, výchovnú, edičnú a propagačnú činnosť,
j) poskytuje odbornú a metodickú pomoc úradom,
k) spolupracuje s občianskymi združeniami a nadáciami zriadenými na záchranu, využívanie a prezentáciu pamiatkového fondu,
l) podieľa sa na medzinárodných projektoch ochrany a obnovy národných kultúrnych pamiatok a pamiatkových území a spolupracuje s medzinárodnými organizáciami a partnerskými inštitúciami v zahraničí.

Krajské pamiatkové úrady :

- a) vykonáva štátny dohľad nad stavom, využívaním a zabezpečením ochrany pamiatkového fondu a archeologických nálezísk (§11 ods.2 písm. a),
b) vypracúva podklady súvisiace s prípravou územnoplánovacej dokumentácie pre príslušné orgány štátnej správy a spolupracuje s nimi pri príprave projektovej a reštaurátorskej dokumentácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok, pamiatkových území, archeologických nálezov a nálezísk a v tejto súvislosti vykonáva primerane podľa potreby aj rozsah výskumnej činnosti (§ 11 ods. 2 písm. b),
c) poskytuje krajským úradom a okresným úradom na ich požiadanie, ako aj samosprávnym krajom a obciam výpisy z ústredného zoznamu podľa ich územných obvodov (§ 11 ods. 2 písm. c),
d) usmerňuje činnosti právnických osôb a fyzických osôb pri záchrane, obnove a využívaní pamiatkového fondu, archeologických nálezov a nálezísk a poskytuje im odbornú a metodickú pomoc (§ 11 ods. 2 písm. d),
e) rozhoduje a vydáva záväzné stanoviská podľa pamiatkového zákona (§ 11 ods. 2 písm. e),
f) spolupracuje pri zabezpečovaní osobitnej ochrany národných kultúrnych pamiatok s orgánmi štátnej správy a orgánmi územnej samosprávy v období krízovej situácie a mimoriadnej situácie a pri príprave opatrení na uvedené situácie, v nevyhnutných prípadoch zabezpečuje dočasnú odbornú úschovu hnutelných národných kultúrnych pamiatok (ďalej len „HNKP“),
g) poskytuje obci metodickú a odbornú pomoc pri evidovaní miestnych pamätihodností obce (§ 11 ods. 2 písm. f),
h) sleduje dodržiavanie tohto zákona a prijíma opatrenia na odstránenie nedostatkov pri ochrane pamiatkového fondu (§ 11 ods. 2 písm. g),
i) ukladá pokuty podľa §§ 42, 43 pamiatkového zákona v prípade priestupkov a iných správnych deliktov v zmysle zákona (§ 11 ods. 2 písm. h).

Oblastné reštaurátorské ateliéry :

- a) zabezpečuje reštaurátorsky výskum kultúrnych pamiatok
b) zabezpečuje reštaurátorské práce ako účelovú pomoc štátu na ohrozených kultúrnych pamiatkach

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

Pamiatkový úrad SR je právnickou osobou a je špecializovaným orgánom štátnej správy na ochranu pamiatkového fondu. Pamiatkový úrad SR vykonáva štátnu správu s celoslovenskou pôsobnosťou v rozsahu § 10 pamiatkového zákona. Sídli pamiatkového úradu je Bratislava, jeho pôsobnosťou je územie Slovenskej republiky.

Pamiatkový úrad SR je štátna rozpočtová organizácia napojená finančnými vzťahmi na rozpočet rozpočtovej kapitoly Ministerstva kultúry Slovenskej republiky (ďalej len "MK SR"), ktorá na základe Splnomocnenia č. MK-1345/2004-1 riadi a zabezpečuje financovanie a vecné prostriedky krajským pamiatkovým úradom ako aj oblastným reštaurátorským ateliérom. Pamiatkový úrad SR je zamestnávateľom aj tých zamestnancov, ktorí pracujú v krajských pamiatkových úradoch a oblastných reštaurátorských ateliéroch.

Krajské pamiatkové úrady sú preddavkovými organizáciami Pamiatkového úradu Slovenskej republiky bez právnej subjektivity. Vykonávajú štátnu správu na úseku ochrany pamiatkového fondu v rozsahu § 11 pamiatkového fondu vo svojom územnom obvode, ktorým je územný obvod kraja.

Krajské pamiatkové úrady (ďalej len „KPÚ“) konajú a rozhodujú v administratívno-právnych veciach samostatne. Sídliami jednotlivých KPÚ sú: Banská Bystrica, Bratislava, Košice, Nitra, Prešov, Trenčín, Trnava a Žilina. Jednotlivé úrady majú zriadené svoje pracoviská.

Oblastné reštaurátorské ateliéry (ďalej len „ORA“) sú preddavkovými organizáciami Pamiatkového úradu SR (ďalej len „PÚ SR“) bez právnej subjektivity, zabezpečujú výskumné a reštaurátorské práce ako účelovú pomoc štátu na ohrozených kultúrnych pamiatkach. Sídliami jednotlivých oblastných reštaurátorských ateliérov sú: Bratislava a Levoča.

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

Generálny riaditeľ: PhDr. Katarína Kosová

Členovia vedenia: Mgr. Slavomír Katkin – vedúci úseku výkonu štátnej správy a odborných činností

Ing. Daniela Bardúnová – ekonomicko-prevádzková námestníčka

JUDr. Dagmar Kovalovská – vedúca osobného úradu

Počet a štruktúra zamestnancov PÚ SR k 31.12.2015 :

175 štátnych zamestnancov z toho 17 vedúcich zamestnancov

- 142 zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme z toho 3 vedúci zamestnanci

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňuje ÚJ obstarávacou cenou plus náklady vynaložené na obstaranie
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňuje ÚJ obstarávacou cenou plus náklady vynaložené na obstaranie
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne nadobúdacou cenou prevodcu, oprávky v hodnote prevodcu
 - f) dlhodobý finančný majetok,
 - g) zásoby nakupované oceňuje sa obstarávacou cenou
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - i) zásoby získané bezodplatne,
 - j) pohľadávky vo výške pohľadávky
 - k) krátkodobý finančný majetok,
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív,
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív,
 - o) deriváty,
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
 - q) majetok obstaraný z transferov oceňuje ÚJ obstarávacou cenou plus náklady vynaložené na obstaranie
 - r) finančný prenájom.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- (5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovná jednotka ako rozpočtová organizácia vedie len účtovné odpisy, ktoré vyjadrujú reálne opotrebenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku a jeho reálnu dobu životnosti. Majetok je zaradený do štyroch odpisových skupín a využíva sa rovnomerný odpisový plán.

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.
V prípade obežného majetku tvorí ÚJ opravné položky.
- (7) Zásady pre vykazovanie transferov.
Účtovná jednotka vykazuje bežný transfer, účtovaný pri výdavku do výnosu. Kapitálový transfer je účtovaný vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi do výnosu. Príjmový transfer je účtovaný pri príjmoch priamo do nákladu.
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Účtovná jednotka pri prepočte údajov v cudzích menách na menu EUR využíva kurzový lístok ECB. Pri hotovostných platbách cez pokladnicu využíva spôsob FIFO.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktiv súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- | | | | | | | |
|-----------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|-----------------|------------|
| Softvér | PS k 31.12.2014 | 3073181,90 | + 33179,20 | -9201,06 | KS k 31.12.2015 | 3097160,04 |
| Ocenttelné práva | PS k 31.12.2014 | 0,00 | + 0,00 | - 0,00 | KS k 31.12.2015 | 0,00 |
| Stavby | PS k 31.12.2014 | 2691639,12 | + 0,00 | - 2486526,99 | KS k 31.12.2015 | 205112,13 |
| Sam.hn.veci | PS k 31.12.2014 | 2703036,50 | + 46017,17 | - 54363,61 | KS k 31.12.2015 | 2694690,06 |
| Dopravné prostr. | PS k 31.12.2014 | 459381,27 | + 197051,14 | - 38560,43 | KS k 31.12.2015 | 617871,98 |
| Tech.zhodn.NKP | PS k 31.12.2014 | 7798268,30 | + 68055,97 | - 0,00 | KS k 31.12.2015 | 7866324,27 |
| Pozemky | PS k 31.12.2014 | 546061,55 | + 0,00 | - 622,68 | KS k 31.12.2015 | 545438,87 |
| Umeľ.diela | PS k 31.12.2014 | 657,24 | + 0,00 | - 0,00 | KS k 31.12.2015 | 627,24 |
| Oprávky k softv. | PS k 31.12.2014 | 2962184,70 | + 62574,00 | - 9201,06 | KS k 31.12.2015 | 3015557,64 |
| Oprávky k oc.právam | PS k 31.12.2014 | 0,00 | + 0,00 | - 0,00 | KS k 31.12.2015 | 0,00 |
| Oprávky k stavbám | PS k 31.12.2014 | 1273710,18 | + 1410719,51 | - 2486526,99 | KS k 31.12.2015 | 197902,70 |
| Oprávky sam.hn.ve. | PS k 31.12.2014 | 1935509,61 | + 295073,41 | - 48342,44 | KS k 31.12.2015 | 2182240,58 |
| Oprávky k dopr.prostr | PS k 31.12.2014 | 402264,27 | + 102451,52 | - 38560,43 | KS k 31.12.2015 | 466155,36 |
| Oprávky k ost.DHM | PS k 31.12.2014 | 6481449,58 | + 82842,00 | - 0,00 | KS k 31.12.2015 | 6564291,58 |
- Budovy, ktoré sú NKP boli podľa metodického pokynu MF SR preúčtované na podsúvahové účty.
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
Budovy, ktoré má Pamiatkový úrad SR v správe sú poistené v rámci rezortnej zmluvy uzatvorenej Ministerstvom kultúry SR. Povinné zmluvné poistenie je zabezpečené zmluvou s poisťovňou Kooperatíva, novšie motorové vozidlá sú v tejto poisťovni poistené aj havarijne.
Ostatný majetok z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov poistený nie je.
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
 1. názov emitenta,
 2. druh cenného papiera,
 3. mena cenného papiera,
 4. výnos v %,
 5. dátum splatnosti,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
 1. názov dlžníka,
 2. výnos v %,
 3. mena,
 4. dátum splatnosti,
 5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 7. popis zabezpečenia pôžičky,
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

B

Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
 1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 3. + tvorba opravných položiek,
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. -zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,

Materiálové zásoby	PS k 31.12.2014	26196,31	+	116045,03	-	92772,59	KS k 31.12.2015	49468,75
Opravná pol. kzásobám	PS k 31.12.2014	0,00	+	0,00	-	0,00	KS k 31.12.2015	0,00

Materiálové zásoby tvoria prevažne reštaurátorský materiál, ktorý využívajú Oblastné reštaurátorské ateliéry. Kancelársky a ostatný materiál nakúpený v roku 2015, ktorý bude spotrebovaný v roku 2016.
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

Poskytnuté prev.predd.	PS k 31.12.2014	106916,99	+	268550,94	-	218267,62	KS k 31.12.2015	157200,31
------------------------	-----------------	-----------	---	-----------	---	-----------	-----------------	-----------

Sú tu zahrnuté preddávky na elektrickú energiu a plyn poskytnuté v roku 2015, zatiaľ nevyfaktúrované.

Ostatné pohľadávky	PS k 31.12.2014	93159,61	+	0,00	-	39398,20	KS k 31.12.2015	53761,41
--------------------	-----------------	----------	---	------	---	----------	-----------------	----------

Ostatné pohľadávky sa týkajú prevažne prenájmov nebyt.priestorov a iných poskytnutých služieb.

Všetky pohľadávky v sume 53761,41 EUR majú dlhšiu dobu splatnosti ako 5 rokov, väčšinou sa týkajú rokov 1995 až 2002, kedy bol Pamiatkový úrad príspevkovou organizáciou a suma jednotlivých pohľadávok presahuje 10000 EUR.K týmto pohľadávkam je vytvorená opravná položka v pnej výške. Pamiatkový úrad SR použil všetky dostupné prostriedky na ich vymáhanie,ale toto nebolo úspešné. Preto požiadal MF SR o odpísanie uvedených pohľadávok.

Pohľad.z nedaň príjmov PS k 31.12.2014 10884,88 +1164002,90 - 1161102,64 KS k 31.12.2015 13785,14
 Pohľadávky voči zam. PS k 31.12.2014 3529,13 + 129040,29 - 129925,94 KS k 31.12.2015 2643,48

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:

1. položka pohľadávok,
2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,

Ostatné pohľadávky PS k 31.12.2014 93159,61 OP + 0,00 OP - 39398,20 KS k 31.12.2015 53761,41
 Pohľad.z nedaň príjmov PS k 31.12.2014 10884,88 OP 6851,18 KS k 31.12.2015 6933,96

Opravná položka k ostatným pohľadávkam bola znížená o sumu 39398,20 EUR, čo zahrňa pohľadávky do 10000EUR, týkajúcich sa rokov 1995 až 2002, kedy bol Pamiatkový úrad príspevkovou organizáciou. Boli použité všetky dostupné prostriedky na vymáhanie uvedených pohľadávok, ale neúspešne. Škodová komisia súhlasila s odpísaním týchto pohľadávok na vrub organizácie.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

Ostatné pohľadávky k 31.12.2015 sú v sume 53761,41 EUR. Týkajú sa poskytnutých služieb.

Majú dlhšiu dobu splatnosti ako 5 rokov, väčšinou sa týkajú rokov 1995 až 2002, kedy bol PU SR príspevkovou organizáciou a suma jednotlivých pohľadávok presahuje 10000 EUR. PÚ SR použil všetky dostupné prostriedky na ich vymáhanie, avšak vymáhanie nebolo úspešné. Preto je v plnej výške týchto pohľadávok vytvorená opravná položka. Na odpísanie uvedených pohľadávok je potrebný súhlas MF SR.

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,

3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

	31.12.2014	31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	4033,70	6933,96
Pohľ. po lehote spl. do 1 roka	0,00	0,00
Pohľ. po lehote spl. viac ako 1 rok	6 851,18	6851,18

- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

(3) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,

	31.12.2014	31.12.2015
Bežné granty	19779,17	2672,21
Sociálny fond	23953,69	19394,74
Depozit	364309,02	414287,14
Nórsky mechanizmus (ProMonumenta)	86572,19	153501,90

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné

- a) dlžník,
- b) výnos v %,
- c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
- d) dátum splatnosti,
- e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5)

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Náklady budúcich období k 31.12.2015 v sume 9991,95 EUR tvoria najmä predplatné za časopisy, poisťné za autá a iné náklady, ktoré sa týkajú roku 2016. V roku 2016 bude táto položka rozpustená do nákladov.

Výnosy budúcich období tvorí kapitálový transfer použitý na obstaranie dlhodobého majetku. Tento je vo vecnej a časovej súvislosti podľa odpisov dlhodobého majetku rozpúšťaný do výnosov. Sumu 169504,32 EUR tvorí nájomné za budovu na Hviezdoslavovom námestí v Bratislave na rok 2016 uhradené Velyslanectvom USA v roku 2015

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto

- a) názov položky,
 - b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 - c) + zvýšenie,
 - d) - zníženie,
 - e) +/- presun,
 - f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - g) obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.
- | | |
|---|----------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2014 | 570617,62 EUR |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2015 | 1110667,02 EUR |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 | 538889,40 EUR |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 | 780198,75 EUR |

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv,
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + tvorba,
- d) - zníženie,
- e) - zrušenie,
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) predpokladaný rok použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

Rezerva na nevyfakt. dod.	PS k 31.12.2014	49692,76	+ 49692,76	- 39802,80	KS k 31.12.2015	39802,80
Rezerva na súdne spory dlhod.	PS k 31.12.2014	3500,00	+ 3000,00	- 4000,00	KS k 31.12.2015	4 500,00

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
 - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
 - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

- c) popis významných položiek záväzkov.

Dodávateľa	PS k 31.12.2014	957071,20	KS 31.12.2015	139206,34
Zamestnanci	PS k 31.12.2014	218377,84	KS 31.12.2015	243849,82
Soc. a zdrav. zab.	PS k 31.12.2014	137360,24	KS 31.12.2015	145929,09
Daňové záv.	PS k 31.12.2014	28273,52	KS 31.12.2015	35030,26

Záväzky voči dodávateľom k 31.12.2015 sú 139206,34 EUR. Tieto záväzky tvoria dodávateľské faktúry za materiál resp.

služby, ich splatnosť je december 2015 a január 2016.

Záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a daňovému úradu sa týkajú miezd zamestnancov za december 2015, ktoré budú vyplatené v januári 2016.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
 - 1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 - 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 - 3. poskytovateľ bankového úveru
 - 4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 - 5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 - 6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
 - 7. dátum splatnosti bankového úveru,
 - 8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,

- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
 1. druh cenného papiera,
 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 3. úroková sadzba v %,
 4. dátum splatnosti,
 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
 1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 3. účel použitia,
 4. dátum splatnosti,
 5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
 Náklady budúcich období k 31.12.2015 v sume 9991,95 EUR tvoria najmä predplatné za časopisy, poisťné za autá a iné náklady, ktoré sa týkajú roku 2016. V roku 2016 bude táto položka rozpustená do nákladov.
 Výnosy budúcich období k 31.12.2015 v sume 169504,32 EUR tvorí suma alikvotnej časti nájomného vyfaktúrovaného v roku 2015 na rok 2016 za prenájom budovy na Hviezdoslavovom námestí v Bratislave, ktorú Pamiatkový úrad SR prenájima na základe zmluvy o prenájme Veľvyslanectvu USA.
 Transfery zaúčtované na účte 384 k 31.12.2015 :
 726729,38 EUR fin.prostriedky poskytnuté SPP na rekonštrukciu Kláštora krtuziánov v Červenom kláštore -zaradené do DHM, odpisuje sa
 248 954,39 EUR fin.prostriedky poskytnuté SPP na rekonštrukciu budovy na Cukrovej ul. V Trnave- nezaradené do DHM, rekonštrukcia nie je dokončená
 3372,00 EUR fin.prostriedky poskytnuté z grantu Cararre na softvér -zaradené do DNM, odpisuje sa
 2671 EUR fin.prostriedky poskytnuté firmou Istrocentrum na nákup os.automobilu - zaradené do DHM, odpisuje sa
 153880,80 EUR fin.prostriedky na projekt ProMonumenta poskytnutý z Nórskeho mechanizmu - zaradené do DHM odpisuje sa
 153501,90 EUR fin.prostriedky na projekt ProMonumenta poskytnutý z Nórskeho mechanizmu - nedočerpané
 14998,44 EUR majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom zaradený do DHM
 194,10 EUR Fin.prostriedky poskytnuté na grant CEC (kolíska archeológie) - nedočerpaný
 400,19 EUR fin prostriedky poskytnuté ako grant zo SAV - nedočerpané

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov,
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov,
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

Tržby z predaja služieb	301108,13 EUR
Tržby z predaja DHM a DNM	152169,00 EUR
Zmluvné pokuty	23677,45 EUR
Ostatné výnosy	284670,63 EUR
Zúčt. rezerv	52692,76 EUR
Výnosy z bež.transferu	10719923,52 EUR
Výnosy z kap.transferov	1041066,83 EUR
Výnosy z bež. a kap.transf ost.subjekty VS	287004,59 EUR
Výnosy z bež. a kap.transf. mimo VS	868713,77 EUR

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
- b) služby,
- c) osobné náklady,
- d) dane a poplatky,

- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
- f) finančné náklady,
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
- i) ostatné náklady,
- j) náklady podľa rozpočtových programov.

Spotreba materiálu	306931,83 EUR
Spotreba energií	301556,15 EUR
Opravy a udrž.	229230,20 EUR
Cestovné	89486,41 EUR
Služby	4029379,69 EUR
Mzdy + dohody	3530828,31 EUR
Soc.poist. a zdrav.poist.	1206029,91 EUR
Ost.soc.náklady (PN, tvorba SF, stravné)	224856,58 EUR
DDS	23446,46 EUR
Daň z nehnuteľností	38353,49 EUR
Ostatné dane a poplatky	13748,31 EUR
Zost.cena DHM	1409542,19 EUR
Odpisy DHM a DNM	500238,41 EUR
Tvorba rezerv	43802,80 EUR
Kurz.straty	3573,27 EUR
Ostatné náklady	12856,44 EUR
Náklady z odvodu príjmov	993230,15 EUR

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

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
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z
 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 nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou,

NKP Horná strieborná, Banská Bystrica	930,39 EUR
NKP Kollárova 25, Kremnica	8176,69 EUR
NKP J.K.Hella, Banská Štiavnica	211,54 EUR
NKP Dolná Ružová 7, Banská Štiavnica	389,20 EUR
NKP Maránske nám.19, Žilina	98353,55 EUR
NKP Lazovná 8, Banská Bystrica	31556,00 EUR
NKP Cukrová, Trnava	238226,85 EUR
NKP Hlavná 113, Prešov	5632,44 EUR
NKP Hlavná 115, Prešov	66387,84 EUR
NKP Soboťské nám. 1745, Poprad	249935,31 EUR
NKP Jána Pavla II., Nitra	11212,41 EUR
NKP Nová 55, Levoča	819,89 EUR
NKP Majstra Pavla 41, Levoča	265174,04 EUR
NKP Červený Kláštor	847783,87 EUR
NKP Leškova 17, Bratislava	3065,72 EUR
NKP Hviezdoslavovo nám.5, Bratislava	519073,36 EUR
NKP Cesta na Červený most 6, Bratislava	123449,51 EUR
NKP Radničné nám. 31, Bardejov	398,33 EUR
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis,

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Čl. VIII

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

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁸⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

položka	názov príjmu	rok 2014	schválený 2015	upravený 2015	skutočnosť 2015
210	príjmy z podnikania	269 498,11	310 611	610 611	311 078,23
220	admin. poplatky	275 118,11	389 000	389 400	326 164,09
290	iné nedaňové príjmy	30 905,78	3 389	3 389	11 158,04

položka	názov príjmu	rok 2014	schválený 2015	upravený 2015	skutočnosť 2015
230	predaj kapitál. aktív	70 100,00	15 005 000	33 512	152 169

položka	názov výdavku	rok 2014	schválený 2015	upravený 2015	skutočnosť 2015
610	mzdy, platy	2 836,314,00	2 293 003	2 949 915	2 949 915

620	poistné a príspevky do P a NÚP	1 140 206,88	801 405	1 124 393,03	1 124 393,03
-----	--------------------------------	--------------	---------	--------------	--------------

630	tovary a služby	2 071 032,46	2 504 858	2 451 121,84	2 451 151,57
-----	-----------------	--------------	-----------	--------------	--------------

640	bežné transfery	47 184,37	140 000	48 215,13	48 215,13
-----	-----------------	-----------	---------	-----------	-----------

položka	názov výdavku	rok 2014	schválený 2015	upravený 2015	skutočnosť 2015
710	obstar. kapitál. aktív	84 863,97	0	870	870

CI. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

⁸⁾ Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení