

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 : Zákonom 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 31.12.2016

- 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 (nehnuteľných a hnuteľných 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) vykonávajú štátny dohľad nad stavom, využívaním a zabezpečením ochrany pamiatkového fondu a archeologických nálezísk (§11 ods.2 písm. a),
b) vypracúvajú podklady súvisiace s prípravou územnoplánovacej dokumentácie pre príslušné orgány štátnej správy a spolupracujú s nimi pri príprave projektovej a reštaurátorskej dokumentácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok, pamiatkových území, archeologických nálezov a nálezísk a v tejto súvislosti vykonávajú primerane podľa potreby aj rozsah výskumnej činnosti (§ 11 ods. 2 písm. b),
c) poskytujú 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) usmerňujú činnosti právnických osôb a fyzických osôb pri záchrane, obnove a využívaní pamiatkového fondu, archeologických nálezov a nálezísk a poskytujú im odbornú a metodickú pomoc (§ 11 ods. 2 písm. d),
e) rozhodujú a vydávajú záväzné stanoviská podľa pamiatkového zákona (§ 11 ods. 2 písm. e),
f) spolupracujú 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 hnuteľných národných kultúrnych pamiatok,
g) poskytujú obci metodickú a odbornú pomoc pri evidovaní miestnych pamätihodností obce (§ 11 ods. 2 písm. f),
h) sledujú dodržiavanie tohto zákona a prijíma opatrenia na odstránenie nedostatkov pri ochrane pamiatkového fondu (§ 11 ods. 2 písm. g),
i) ukládajú 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) zabezpečujú reštaurátorsky výskum kultúrnych pamiatok
b) zabezpečujú 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. Sídlo 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 administratívnoprávnych veciach samostatne. Sídlami 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. Sídlami 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. Juraj Liskay – ekonomicko-prevádzkový námestník

JUDr. Dagmar Kovalovská – vedúca osobného úradu

Počet a štruktúra zamestnancov PÚ SR k 31.12.2016 :

- 178 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 31.12.2016 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 nadobúdacia cena 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 31.12.2015	3097160,04	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	3097160,04	
Ocenné práva	PS k 31.12.2015	0,00	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	0,00	
Stavby	PS k 31.12.2015	205112,13	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	205112,13	
Sam.hn.veci	PS k 31.12.2015	2694690,06	+ 0,00	- 33926,92	KS k 31.12.2016	2660763,14	
Dopravné prostr.	PS k 31.12.2015	617871,98	+ 32964,99	- 0,00	KS k 31.12.2016	650836,97	
Tech.zhodn.NKP	PS k 31.12.2015	7866324,27	+ 37537,19	- 0,00	KS k 31.12.2016	7903861,46	
Pozemky	PS k 31.12.2015	545438,87	+ 46433,74	- 0,00	KS k 31.12.2016	591872,61	
Umel.diela	PS k 31.12.2015	657,24	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	657,24	
Oprávky k softv.	PS k 31.12.2015	3015557,64	+ 52076,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	3067633,64	
Oprávky k oc.právam	PS k 31.12.2015	0,00	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	0,00	
Oprávky k stavbám	PS k 31.12.2015	1197902,70	+1404,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	199306,70	
Oprávky sam.hn.ve.	PS k 31.12.2015	2182240,58	+271015,60	- 33926,93	KS k 31.12.2016	2419329,25	
Oprávky k dopr.prostr	PS k 31.12.2015	466155,36	+ 63184,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	529339,36	
Oprávky k ost.DHM	PS k 31.12.2015	6564291,58	+ 84520,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	6648811,58	

- 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 31.12.2015	49468,75	+ 261797,24	- 287940,45	KS k 31.12.2016	23325,54
Opravná pol. k zásobám	PS k 31.12.2015	0,00	+ 0,00	- 0,00	KS k 31.12.2016	0,00

Materiálové zásoby tvoria prevažne reštaurátorský materiál, ktorý využívajú Oblastné reštaurátorské ateliéry. Kancelársky a ostatný materiál nakúpený v roku 2016, ktorý bude spotrebovaný v roku 2017.
- 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 31.12.2015	157200,31	+ 252342,26	- 353940,56	KS k 31.12.2016	55602,01
------------------------	-----------------	-----------	-------------	-------------	-----------------	----------

Sú tu zahrnuté preddavky na elektrickú energiu a plyn poskytnuté v roku 2016, zatiaľ nevyfaktúrované.

Ostatné pohľadávky	PS k 31.12.2015	53761,41	+ 0,06	- 53761,47	KS k 31.12.2016	0,00
--------------------	-----------------	----------	--------	------------	-----------------	------

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

Všetky pohľadávky v sume 53761,41 EUR mali dlhšiu dobu splatnosti ako 5 rokov, väčšinou sa týkali rokov 1995 až 2002, kedy bol Pamiatkový úrad príspevkovou organizáciou a suma jednotlivých pohľadávok presahovala 10000 EUR. PÚ SR odpísal uvedené pohľadávky na základe metodického usmernenia MF SR.

Pohľad.z nedaň príjmov	PS k 31.12.2015	13785,14	+ 1902362,86	- 1679674,17	KS k 31.12.2016	236473,83
Pohľadávky voči zam.	PS k 31.12.2015	2643,48	+ 134816,38	- 134412,56	KS k 31.12.2016	3047,30
- 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 31.12.2015 53761,41 OP + 0,06 OP - 53761,47 KS k 31.12.2016 0,00
 Pohľad.z nedaň príjmov PS k 31.12.2015 6851,18 OP +0,00 OP - 0,00 KS k 31.12.2016 6851,18
 Opravná položka k ostatným pohľadávkam bola znížená o sumu 53761,41 EUR, čo zahŕňa pohľadávky vyššie ako 10000EUR, týkajúce 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. PÚ SR odpísal uvedené pohľadávky na základe metodického usmernenia MF SR.

- 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,
- 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,
- | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| Pohl. 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,
- | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| Bežné granty | 2672,21 | 26000,69 |
| Sociálny fond | 19394,74 | 13049,10 |
| Depozit | 414287,14 | 398006,98 |
| Nórsky mechanizmus (ProMonumenta) | 153501,90 | 64884,72 |
- 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 31.12.2016 v sume 13046,17 EUR tvoria najmä predplatné za časopisy, poisťné za autá a iné náklady, ktoré sa týkajú roku 2017. V roku 2017 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. Suma 170993,33 EUR tvorí nájomné za budovu na Hviezdoslavovom námestí v Bratislave na rok 2017 uhradené Veľvyslanectvom USA v roku 2016

ČI. 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 31.12.2015 | 1110667,02 EUR |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2016 | 330468,27 EUR |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 | 780198,75 EUR |

B Záväzky**(1) Rezervy**

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- položka rezerv,
- výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- + tvorba,
- zníženie,
- zrušenie,
- výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- predpokladaný rok použitia rezerv,
- opis významných položiek rezerv.

Rezerva na nevyfakt. dod.	PS k 31.12.2015	39802,80	+ 167556,01	- 39802,80	KS k 31.12.2016	167556,01
---------------------------	-----------------	----------	-------------	------------	-----------------	-----------

Rezerva na súdne spory dlhod.	PS k 31.12.2015	4500,00	+ 8000,00	- 4000,00	KS k 31.12.2016	8500,00
-------------------------------	-----------------	---------	-----------	-----------	-----------------	---------

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

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

- popis významných položiek záväzkov.

Dodávateľa	PS k 31.12.2015	139206,34	KS 31.12.2016	67988,47
------------	-----------------	-----------	---------------	----------

Zamestnanci	PS k 31.12.2015	243849,82	KS 31.12.2016	243015,97
-------------	-----------------	-----------	---------------	-----------

Soc. a zdrav. zab.	PS k 31.12.2015	145929,09	KS 31.12.2016	148969,61
--------------------	-----------------	-----------	---------------	-----------

Daňové záv.	PS k 31.12.2015	35030,26	KS 31.12.2016	32385,35
-------------	-----------------	----------	---------------	----------

Záväzky voči dodávateľom tvoria dodávateľské faktúry za materiál resp. služby, ich splatnosť je január 2017.

Záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a daňovému úradu sa týkajú miezd zamestnancov za december 2016, ktoré budú vyplatené v januári 2017.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
 - charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 - druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 - poskytovateľ bankového úveru
 - mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 - druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 - nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
 - dátum splatnosti bankového úveru,
 - výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
 - druh cenného papiera,
 - mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 - úroková sadzba v %,
 - dátum splatnosti,
 - stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
 - poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 - druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 - účel použitia,
 - dátum splatnosti,
 - výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 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.
Výnosy budúcich období k 31.12.2016 v sume 170933,33 EUR tvorí suma alikvotnej časti nájomného vyfaktúrovaného v roku 2016 na rok 2017 za prenájom budovy na Hviezdoslavovom námestí v Bratislave, ktorú Pamiatkový úrad SR prenajíma na základe zmluvy o prenájme Veľvyslanectvu USA.
Transfery zaúčtované na účte 384 k 31.12.2016 :
682341,38 EUR fin.prostriedky poskytnuté SPP na rekonštrukciu Kláštora krtuziánov v Červenom kláštore -zaradené do DHM, odpisuje sa
248954,39 EUR fin.prostriedky poskytnuté SPP na rekonštrukciu budovy na Cukrovej ul. V Tmave- nezaradené do DHM, rekonštrukcia nie je dokončená
763 EUR fin.prostriedky poskytnuté firmou Istrocentrum na nákup os.automobilu - zaradené do DHM, odpisuje sa
105220,80 EUR fin.prostriedky na projekt ProMonumenta poskytnutý z Nórskeho mechanizmu - zaradené do DHM odpisuje sa
64884,72 EUR fin.prostriedky na projekt ProMonumenta poskytnutý z Nórskeho mechanizmu - nedočerpané
60184,18 EUR majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom zaradený do DHM
19252,10 EUR Fin.prostriedky poskytnuté na grant CEC (kolíska archeológie) - nedočerpaný
400,19 EUR fin prostriedky poskytnuté ako grant zo SAV - nedočerpané

Čl. 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	350376,38 EUR
Zmluvné pokuty	268786,41 EUR
Ostatné výnosy	304199,42 EUR
Zúčt. rezerv	43802,80 EUR
Výnosy z bež.transferu	6720326,04 EUR
Výnosy z kap.transferov	200543,60 EUR
Výnosy z bež. a kap.transf ost.subjekty VS	495637,18 EUR
Výnosy z bež. a kap.transf. mimo VS	46296,00 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	557517,22 EUR
Spotreba energií	307934,56 EUR
Opravy a udrž.	239173,58 EUR
Cestovné	83598,30 EUR
Služby	543340,22 EUR
Mzdy + dohody	3651869,00 EUR
Soc.poist. a zdrav.poist.	1236630,24 EUR
Ost.soc.náklady (PN, tvorba SF, stravné)	216186,65 EUR
DDS	25905,76 EUR
Daň z nehnuteľností	38731,63 EUR
Ostatné dane a poplatky	15192,22 EUR
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5190,86 EUR
Odpisy DHM a DNM	472199,60 EUR
Tvorba rezerv	175556,01 EUR
Kurz.straty	2400,52 EUR
Ostatné náklady	14745,24 EUR

Náklady z odvodu príjmov	706660,06 EUR
Náklady z bud. odvodu príjmov	222688,69 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

- 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými inými pasívami sú:
 - 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
 - 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,
- 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 Sobotské 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
- 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,

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

- 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 zámery 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 2015	schválený 2016	upravený 2016	skutočnosť 2016
210	príjmy z podnikania	311 078,23	310 611,00	310 611,00	301 847,87
220	admin. poplatky	326 164,09	389 000,00	389 000,00	393 249,27
290	iné nedaňové príjmy	11 158,08	3 389,00	3 389,00	9 902,92
položka	názov príjmu	rok 2015	schválený 2016	upravený 2016	skutočnosť 2016
230	predaj kapital. aktív	152 169,00	5 000,00	5 000,00	0,00
položka	názov výdavku	rok 2015	schválený 2016	upravený 2016	skutočnosť 2016
610	mzdy, platy	2 949 915,00	2 981 672,00	3 105 943,00	3 105 943,00
620	poistné a prís. do P a NÚP	1 124 393,03	1 232 371,00	1 145 376,33	1 145 376,33
630	tovary a služby	2 451 151,57	2 235 774,00	2 308 515,55	2 308 575,53
640	bežné transfery	48 215,13	50 000,00	31 670,95	31 670,95
položka	názov výdavku	rok 2015	schválený 2016	upravený 2016	skutočnosť 2016
710	obstar. kapitál. aktív	870,00	0	37 537,19	37 537,19

Čl. 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
