

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Slovenské národné múzeum

sídlo: Vajanského nábrežie č. 2

P.O.BOX 13

810 06 Bratislava 16

IČO: 00164721

dátum zriadenia: 24. apríla 1893

spôsob zriadenia: na základe zriaďovacej listiny

Názov a sídlo zriaďovateľa: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Nám. SNP č. 33

813 31 Bratislava

IČO: 00165182

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka.

Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa platných právnych predpisov.

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku ústrednej správy.

(2) Opis činnosti SNM:

Slovenské národné múzeum (ďalej len "SNM" alebo "múzeum") je pamäťovou a fondovou inštitúciou s celoštátnou pôsobnosťou. Múzeum v súlade s § 7 zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a zmene zákona SNR č. 372/1990 o priestupkoch v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o múzeách a o galériách") je "vrcholnou zbierkotvornou, vedecko-výskumnou, metodickou a kultúrno-vzdelávacou inštitúciou s celoštátnou pôsobnosťou pre oblasť základných múzejných odborných činností". Múzeum na základe prieskumu a vedeckého výskumu cieľavedome zhromažďuje, ochraňuje, odborne zhodnocuje a vedeckými metódami skúma zbierkové predmety a zbierky, dokumentujúce najmä územie Slovenska, slovenský národ a etniká žijúce na tomto území. Poznatky získané odborným zhodnocovaním a vedeckým skúmaním zbierkových predmetov a zbierok prezentuje verejnosti špecifickými formami a metódami múzejnej komunikácie.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre SNM:

Mgr. Branislav Panis, generálny riaditeľ SNM (ďalej GR SNM)

PhDr. Gabriela Podušelová, štatutárny zástupca GR SNM, námestníčka GR SNM pre Úsek odborných činností

Ing. Tomáš Bodó, námestník GR SNM pre Úsek ekonomiky

Ing. Oliver Petrus, námestník GR SNM pre Úsek projektového riadenia a investičnej obnovy (Pracovný pomer ukončený do 31.12.2017)

Univ. prof. PhDr. Pavol Mešťan, DrSc. námestník GR SNM pre Úsek múzeí národnostných a etnických menšín (do 13. 11. 2017 – funkcia námestníka GR SNM pre Úsek múzeí národnostných a etnických menšín bola novým Organizačným poriadkom zrušená)

Mgr. Július Barczy, námestník GR SNM pre Úsek hradov, zámkov a kaštieľov (do 13. 11. 2017 – funkcia námestníka GR SNM pre Úsek múzeí národnostných a etnických menšín bola novým Organizačným poriadkom zrušená)

JUDr. Marcela Svetlanská, riaditeľka Kancelárie GR SNM

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	550,6
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	582,7
Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2017	572
z toho počet riadiacich zamestnancov	90

Organizačné členenie SNM

Od 13.11.2017 v SNM platí nový organizačný poriadok:

a) Riaditeľstvo Slovenského národného múzea

a. Kancelária GR SNM:

Sekretariát

Personálne oddelenie

Samostatný právny referát

Samostatný referát požiarnej ochrany

Referát ochrany práce

Samostatný referát požiarnej ochrany

Referát OBO

b. Úsek odborných činností:

Muzeologický kabinet

Centrum múzejnej komunikácie

Archív SNM

Vydavateľstvo

Knižnica SNM

c. Úsek ekonomiky:

Oddelenie rozpočtovania a financovania

Oddelenie informačnej sústavy

d. Úsek projektového riadenia a investičnej obnovy:

Oddelenie projektové

Oddelenie pamiatkovej obnovy

Oddelenie projekcie

Oddelenie informatiky

Oddelenie verejného obstarávania

Oddelenie správy a prevádzky budov

b) Špecializované múzeá SNM:

SNM - Múzeá v Martine

- Múzeum kultúry Čechov na Slovensku

- Múzeum kultúry Rómov na Slovensku

SNM - Archeologické múzeum v Bratislave

SNM - Historické múzeum v Bratislave

SNM - Hudobné múzeum v Bratislave

SNM - Prírodovedné múzeum v Bratislave

SNM - Múzeum bábkarských kultúr a hračiek, hrad Modrý Kameň

SNM - Múzeum Betliar v Betliari

SNM - Múzeum Bojnice v Bojniciach

SNM - Múzeum Červený Kameň v Častej

SNM - Múzeum Slovenských národných rád v Myjave

SNM - Múzeum Ľudovíta Štúra v Modre

SNM - Spišské múzeum v Levoči

SNM - Múzeum kultúry Chorvátov na Slovensku v Bratislave

SNM - Múzeum kultúry Maďarov na Slovensku v Bratislave

SNM - Múzeum kultúry karpatských Nemcov v Bratislave

SNM - Múzeum židovskej kultúry v Bratislave

SNM - Múzeum rusínskej kultúry v Prešove

SNM - Múzeum ukrajinskej kultúry vo Svidníku

(4) V zriaďovateľskej ani zakladateľskej pôsobnosti SNM sa nenachádza žiadna rozpočtová, príspevková ani iná právnická osoba.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovníctvo bolo vedené v peňažných jednotkách v eurách (€) a zostavené za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- (2) V účtovných metódach a zásadách nastala v účtovnom období 2017 zmena metodiky odpisovania technického zhodnotenia NKP na základe odporúčenia audítorov a usmernenia MF SR. Po prehodnotení majetku SNM bola zmenená dĺžka odpisovania zo šesť rokov na dvadsať rokov a následne prepočítané odpisy pri trinástich položkách dlhodobého majetku. Prepočet odpisov z vlastných zdrojov za roky 2009-2016 ovplyvnilo výšku vlastného imania navýšením o 33 802,45 €.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - reprodukčnou obstarávacou cenou resp. cenou uvedenou v darovacej zmluve
 - f) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou
 - g) zásoby nakupované – obstarávacou cenou
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
 - i) zásoby získané bezodplatne - reprodukčnou obstarávacou cenou, resp. cenou uvedenou v darovacej zmluve
 - j) pohľadávky,
pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou
pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) – obstarávacou cenou
 - k) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou
peňažné prostriedky a ceniny - menovitou hodnotou
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
pri ich vzniku – menovitou hodnotou
pri prevzatí – obstarávacou cenou
rezervy – v očakávanej výške záväzku
pri ich vzniku – menovitou hodnotou
pri prevzatí – obstarávacou cenou
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou
 - o) deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, SNM v účtovnom období 2017 nemalo žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
 - q) majetok obstaraný z transferov - obstarávacou cenou
 - r) finančný prenájom – v sledovanom období sa netýkalo SNM
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 tohto článku sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V operatívnej evidencii dlhodobý drobný hmotný majetok sa eviduje bez súvisiacich nákladov (balné, poštovné, doprava atď.).
- (5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.
- Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Zostavenie odpisového plánu pre dlhodobý majetok vychádza z doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisovej metódy pre účtovné odpisy. SNM používa pri odpisovaní dlhodobého majetku lineárnu (rovnomernú) metódu odpisovania. V podmienkach SNM doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy je rovnaká s výnimkou odpisovania technického zhodnotenia NKP. Účtovné odpisy pri odpisovaní technického zhodnotenia NKP sú 20 rokov, daňové odpisy sú 6 rokov. Uplatňujú sa nasledovné odpisové skupiny:

Odpisová skupina, Doba odpisovania, Ročný odpis

1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

V roku 2017 po prehodnotení majetku SNM bola zmenená dĺžka odpisovania zo šesť rokov na dvadsať rokov a následne prepočítané odpisy pri trinástich položkách dlhodobého majetku týkajúceho sa technického zhodnotenia NKP.

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Zníženie hodnoty majetku SNM preveruje každoročne pri riadnej inventarizácii majetku.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov. Transfery sú vykázané v súlade s usmerneniami MF SR a vykazujú sa v konsolidačnom balíku.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro. SNM pri prepočte cudzích mien v roku 2017 postupovalo v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a v súlade so Smernicou o vedení účtovníctva a evidencií majetku v Slovenskom národnom múzeu č. SNM-R/1840/2017-100 (SNM-1391/2017-100/917) zo dňa 31.08.2017.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

SNM k 31.12.2017, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,

1. SNM
2. k 31.12.2017
3. stav k 31.12.2016 t.j. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 51 836 644,35 € (oprávky a opravné položky 23 265 173,81€)
4. + prírastky za rok 2017: 4 575 644,05 € (oprávky 940 554,23 €)
5. - úbytky za rok 2017: 3 619 092,32 € (oprávky a opravné položky 2 334 437,77 €)
6. +/- presuny, 0,- €
7. stav k 31.12.20167bežného účtovného obdobia: 52 793 196,08 € (oprávky a opravné položky 21 871 290,27 €)

Neobežný majetok k 31.12.2017 netto 30 921 905,81 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, Majetok bol poistený na základe poistnej zmluvy č. 1009900043 pod MK SR č. MK-125/2016/M. Celková poistná suma pre rezort kultúry je vo výške 5 315 247 328,- €.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom: Na zámockú reštauráciu v Bojniciach je zriadené záložné právo, čo je predmetom súdneho sporu.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Dlhodobý majetok SNM sa skladá najmä z kultúrnych pamiatok, ktoré sú evidované na podsúvahovom účte. Ostatný majetok v triede 0 pozostáva najmä zo softvéru, pozemkov, stavieb, dopravných prostriedkov a samostatne hnuiteľných vecí a z technického zhodnotenia kultúrnych

pamiatok. Netto hodnota neobežného majetku je vo výške 30 921 905,81 €. Účtovná hodnota kultúrnych pamiatok je vo výške 12 557 069,79 € (Ich reálna hodnota je nevyčísliteľná). Zbierkové predmety sú evidované mimo účtovníctva v centrálnej evidencii zbierkových predmetov múzeí v zmysle 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.

- e) SNM ako štátna príspevková organizácia spravuje najmä národné kultúrne pamiatky, ale aj prevádzkové a administratívne budovy potrebné na svoju činnosť. Ďalej využíva formou prenájmu priestory ako depozitáre na dočasné uloženie zbierkových predmetov. Na základe zmluvy o výpožičke SNM využíva priestory Bratislavského hradu.
- f) SNM nemá vytvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

SNM dlhodobý finančný majetok neeviduje.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

SNM neeviduje žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

SNM neeviduje žiadne cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám:

SNM má vytvorené opravné položky k nasledujúcim zásobám: Výrobky (účet 123) a Tovar na sklade (účet 132)

1. opravná položka k zásobám – výrobky (účet 123)
2. výška opravnej položky k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 98 660,90 €
3. +50 279,97 € tvorba opravných položiek,
4. – 65 656,24 € zníženie opravných položiek,
5. - 0 zrušenie opravných položiek,
6. 83 284,63 € výška opravnej položky k 31.12.2017
7. Opodstatnenosť vytvorenia opravnej položky k výrobkom vyplynula z výsledkov riadnej inventarizácie majetku.

1. opravná položka k zásobám - tovar na sklade (účet 132)
2. výška opravnej položky k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 3 151,95 €
3. + 10 495,01 € tvorba opravných položiek,
4. – 1 433,25 € zníženie opravných položiek,
5. - 0 zrušenie opravných položiek,
6. 12 213,71 € výška opravnej položky k 31.12.2017

Opodstatnenosť vytvorenia opravnej položky k tovarom na sklade vyplynula z výsledkov riadnej inventarizácie majetku. Existuje predpoklad, že SNM bude musieť znížiť predajnú cenu zásob z dôvodu ľahšieho predaja, alebo v prípade neuskutočnenia predaja, budú zásoby vyradené a použité ako propagačný materiál.

- b) SNM neeviduje žiadne záložné právo zriadené na výšku zásob.
- c) Zásoby nie sú priamo poistené, ale sú poistené v rámci poistenia budov, v ktorých sú uložené.

(2) Pohľadávky

a) Pohľadávky voči odberateľom k 31.12.2016 vykazoval výšku 7 844,68 €, stav pohľadávok k 31.12.2017 vykazoval výšku 19 005,14 €. Stav pohľadávok v roku 2017 narástol v porovnaní so stavom ku koncu roka 2016 o 11 160,46 € a vyplývajú z bežného obchodného styku. Organizačné útvary SNM majú povinnosť priebežne monitorovať neuhradené pohľadávky a uzatvorené dohody o splátkach. Pohľadávky po lehote splatnosti za vstupné a nájomné sú riešené priebežne v zmysle platnej smernice SNM. Medzi nezaplatenými pohľadávkami do 360 dní je zahrnutá neuhradená zmluvná pokuta vo výške 4 000,- €, ktorá bola vyfakturovaná dodávateľovi stavebných prác za nedodržanie zmluvných podmienok.

b) vývoj opravnej položky k súdnym sporom (účet 391)

1. opravné položky k pohľadávkam na účte 378 a 311
2. 23 919,06 € hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2016
3. +147,60 € tvorba opravných položiek,
4. - 0,- zníženie opravných položiek,
5. - 0 zrušenie opravných položiek,
6. 24 066,66 € hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2017
7. Opodstatnenosť vytvorenia opravnej položky k pohľadávkam vyplynula z výsledkov riadnej inventarizácie majetku.

c) Celkové krátkodobé pohľadávky (účty 311,314,315,335,341,378 - 391)

stav k 31.12.2016 vo výške 73 483,83 - 23 919,06 = 49 564,77 €

stav k 31.12.2017 vo výške 107 648,65 - 24 066,66 = 83 581,99 €

pohľadávky na účte 311 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 3 749,07 € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 15 256,07 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 1 848,26 a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 5 996,42 €

pohľadávky na účte 314 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 0,- € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 0,- €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 102,62 € a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 0,- €

pohľadávky na účte 315 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 2 449,10 € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 0,- €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 1 088,99 € a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 0,- €

pohľadávky na účte 335 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 53 431,58 € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 0,- €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 36 322,95 € a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 0,- €

pohľadávky na účte 341 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 4 750,92 € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 0,- €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 0,- € a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 0,- €

pohľadávky na účte 378 podľa doby splatnosti:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 4 240,45 € a po lehote splatnosti k 31.12.2017 vo výške 23 771,46 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti 4 353,13 € a po lehote splatnosti k 31.12.2016 vo výške 23 771,46 €

d) Pohľadávky (účet 311) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 16 868,21 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 1 824,93 €
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 312,- €

Pohľadávky (účet 378) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 4 240,45 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 0,- €
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 23 771,46 €

Pohľadávky (účet 311) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2016

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 18 460,69 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 1 309,20 €
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,- €

Pohľadávky (účet 378) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2016

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 4 353,13 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 0,- €
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 23 771,46 €

Poznámka: Ostatné pohľadávky na účtoch 314, 315, 335, 341 sú evidované so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

e) SNM neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

f) SNM neeviduje žiadne pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo pri ktorom by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

(3) Finančný majetok

a) SNM eviduje nasledovné významné zložky krátkodobého finančného majetku:

účet 213 v hodnote 13 005,88 €

účet 221 v hodnote 8 404 362,52 €

b) SNM nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a nemá žiadne obmedzovacie práva s ním nakladať.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

SNM neeviduje žiadne poskytnuté návratné finančné výpomoci.

(5) Časové rozlíšenie

Významné položky v rámci časového rozlíšenia k pohľadávkam SNM neeviduje.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imania SNM pozostáva z účtov 421, 428, 431.

a) vlastné imanie

b) výška vlastného imania k 31.12.2016 - 5 568 276,14 €

c) + 620 845,35 € zvýšenie,

d) - 759,58 zníženie,

e) - 144 504,60 € presun z účtu 431 na účty 421

f) výška vlastného imania k 31.12.2017 - 6 043 857,31 €

g) účet 421 - Zákonný rezervný fond - tvorba v roku 2016 vo výške 211 220,47 € t.j. presun HV z roku 2015

Účet 428 - Pozemky okolo skanzenu v správe SNM – Múzeá v Martine zaradené do majetku v rokoch 2015-2016 boli v nulovej hodnote a v roku 2017 na základe vypracovaného znaleckého posudku boli ocenené na sumu 30 175,80 €.

Účet 428 – zmena druhu pozemkov patriacich k hradu Červený Kameň po zapísaní nového objektu na LV. Úbytok záhrad vo výške 759,58 € a prírastok zastavaných plôch vo výške 7 607,21 €.

Účet 428 – po prepočte odpisov technického zhodnotenia NKP z vlastných zdrojov, ktoré vyplynulo zo zmeny metodiky odpisovania, rozdiel bol účtovaný na účet 428 vo výške 33 802,45 €.

Účet 431 - Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie 404 755,29 €.

B Závazky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv:

- a) položka rezerv, - účet 323
- b) 90 811,22 € výška rezerv k 31.12.2016
- c) +83 271,54 € tvorba,
- d) – 46 577,59 € zníženie,
- e) 0,- zrušenie,
- f) 127 505,17 € výška rezerv k 31.12.2017
- g) Stanovená rezerva v celkovej výške 127 505,17 € predpokladáme, že bude zúčtovaná v roku 2018.
- h) SNM eviduje len krátkodobé rezervy a to na nevyfakturované dodávky a služby, na pokuty a penále a na hroziace súdne spory.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

- a) Závazky k 31.12.2017 v tabuľke č. 8 pozostávajú zo záväzkov účtovaných na účtoch:
321,324,326,333,336,342,343,345,372,379,472,475.
 1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017 predstavuje 1 161 823,12 € a po lehote splatnosti 347 736,56 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2016 predstavoval 1 161 823,12 € a po lehote splatnosti 360 321,84 €
- b) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka súvisia s prevádzkou a správou budov, objektov v správe SNM a so mzdovými nákladmi a sociálnym zabezpečením zamestnancov SNM. Ostatné záväzky vyplývajú z výstavnej, edičnej, podnikateľskej činnosti SNM atď.

Závazky na účet 321 podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 320 219,49 €
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: 339 552,57 €
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,- €

Závazky na účet 321 podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2016

4. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 442 812,94 €
5. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: 336 532,57 €
6. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,- €

SNM má dva záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, ktoré pozostávajú z nehradenej faktúry vo výške 336 532,57 € za obnovu hradu Krásna Hôrka z dôvodu zistených nedostatkov pri vecnej kontrole stavebných prác. Je predmetom súdneho sporu. Ďalej z neuhradenej faktúry za 3 020,- € z dôvodu reklamácie reštaurátorských prác.

Ostatné záväzky na účtoch 324,326,333,336,342,343,345,372,379,472,475 majú zostatkovú dobou splatnosti do jedného roka.

- c) SNM neeviduje významné položky v záväzkoch okrem neuhradenej faktúry vo výške 336 532,57 € (viď. bod b)

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
SNM neeviduje žiadne bankové úvery a iné návratné finančné výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie

K významným položkám v rámci časového rozlíšenia patrí účet 384, na ktorom SNM eviduje najmä transfery poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku od subjektov mimo verejnej správy a pri inventarizácii zistený nový odpisovaný majetok.

1. výška záväzkov na účte 384 k 31.12.2017 predstavuje 8 542 802,66 €
2. výška záväzkov na účte 384 k 31.12.2016 predstavuje 7 560 152,92 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar 4 479 939,32 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob 64 149,24 €
- c) aktivácia 40 033,17 €
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov 0,- €
- e) finančné výnosy 1,61 €
- f) mimoriadne výnosy 4 954,57 €
- g) výnosy z transferov 10 885 201,08 €
- h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov 174 567,97 €

V sledovanom období narástli tržby za vlastné výkony a tovar o 495 869,67 € oproti roku 2016. Výnosy zo vstupného dosiahli výšku 3 602 978,14 €, v období 2016 boli výnosy vo výške 3 210 401,34 €, t.j. nárast o 392 578,80 €. Najväčší podiel na výnosoch majú transfery.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy 1 556 446,42 €
- b) služby 2 815 513,92 €
- c) osobné náklady 8 385 849,22 €
- d) dane a poplatky 149 080,62 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky 2 248 904,75 €
- f) finančné náklady 32 483,95 €
- g) mimoriadne náklady 0,- €
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 0,- €
- i) ostatné náklady 147 014,48 €

V roku 2017 narástli osobné náklady v dôsledku valorizácie miezd. Skutočné mzdové náklady boli vo výške 6 001 864,22 €. Výrazne poklesli náklady na odpisy v dôsledku zmeny metodiky odpisovania technického zhodnotenia NKP zmenenej na základe odporúčenia audítorov a usmernenia MF SR.

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2017 vykoná audítorská spoločnosť Deloitte v priebehu 2018. Náklady na audit znáša MK SR. SNM v roku 2017 využilo služby daňového poradcu RENTABIL DAT k.s., náklady za rok 2017 boli vo výške 2 000,- €.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

- | | |
|--------------------------|----------------|
| tržby za vlastné výrobky | 0,- |
| tržby z predaja služieb | 3 584 059,77 € |
| tržby za tovar | 400 009,88 € |
| náklady na predaný tovar | 242 230,97 € |

Výška výrobných nákladov v členení na

- a) spotreba materiálu 528 379,71 €
- b) spotreba energie 765 561,56 €
- c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok 0,- €
- d) opravy a udržiavanie 571 397,68 €
- e) cestovné 88 592,33 €
- f) ostatné služby 2 126 757,32 €
- g) mzdové náklady 6 001 864,22 €
- h) zákonné sociálne poistenie 1 996 730,30 €
- i) ostatné sociálne poistenie 0,- €
- j) zákonné sociálne náklady 385 603,30 €
- k) ostatné sociálne náklady 1 651,40 €
- l) daň z motorových vozidiel 83,25 €
- m) daň z nehnuteľností 119 983,15 €
- n) ostatné dane a poplatky 29 014,22 €
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 2 104 710,63 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1)Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

SNM neeviduje majetok a záväzky zabezpečené s derivátmi.

(2)Ďalšie informácie

Nakoľko nie je možné spoľahlivo oceniť kultúrne pamiatky, sú evidované len na podsúvahovom účte v celkovej hodnote 12 557 069,79 €, ktoré sú podrobnejšie rozpísané v tabuľke č. 11. SNM platí nájomné najmä za priestory slúžiace ako depozitáre. Ďalej na podsúvahových účtoch je evidovaný tovar, ktorého predaj SNM realizuje formou komisionálneho predaja a drobný hmotný a nehmotný majetok evidovaný v operatívnej evidencii.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1)Iné aktíva a iné pasíva

a) Zbierkové predmety sú evidované v Centrálnnej evidencii múzejných zbierok mimo účtovníctva.

b) SNM v súčasnosti vedie najmä spory na vymáhanie neuhradených pohľadávok a o určenie vlastníckeho práva. Spolu je otvorených 9 prípadov. Významným prípadom je krádež historických zbraní na hrade Červený Kameň ktorý je v exekučnom konaní. Okrem tohto prípadu má SNM 5 otvorených exekučných konaní. Za mimoriadne dôležité považujeme súdne spory súvisiace s prvou etapou obnovy hradu Krásna Hôrka najmä za neuhradenú faktúru dodávateľovi vo výške 336 532,57 €.

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe SNM sú uvedené v tabuľke č. 11 (viď. čl. VI bod 2).

d) Iné aktíva a iné pasíva nie sú vykázané voči súhrnnému celku.

(2)Ostatné finančné povinnosti

SNM neeviduje žiadne finančné povinnosti ktoré by neboli vykázané v účtovných výkazoch.

SNM eviduje povinnosť na odber tovarov a služieb vyplývajúcich z rámcových zmlúv uzatvorenými MK SR, ktoré sú realizované formou čiastkových zmlúv a objednávok.

Čl. VIII

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

Nesúvisí s činnosťou SNM.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu pozostávali z nasledovných zdrojov 111,11E1,11E2,11H, 11O5, 126, 35, 43, 46,71,72c,72e. Do skutočnosti sú zarátané všetky uvedené zdroje.

Príjmy rozpočtu SNM pozostávali z dotácie zo štátneho rozpočtu, z vlastných príjmov, a to najmä zo vstupného, z podnikateľskej činnosti, z Nórskeho fondu, z predaja pozemkov, grantov, zo sponzorských darov a z poistného plnenia.

a) Bežné príjmy:

Schválený rozpočet:	10 723 869,-
z toho zo ŠR:	8 052 636,-
Upravený rozpočet:	11 570 941,73
z toho zo ŠR v zdroji 111:	8 776 039,-
Skutočnosť:	13 573 578,35

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Schválený rozpočet:	9 602 744,-
z toho zo ŠR:	7 074 180,-
Upravený rozpočet:	11 026 154,10
z toho zo ŠR:	8 402 725,-
Skutočnosť:	12 685 337,31

b) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet:	2 569 120,-
z toho zo ŠR:	2 500 000,-
Upravený rozpočet:	3 213 538,27
z toho zo ŠR v zdroji 111:	3 088 199,39
Skutočnosť:	4 078 081,47

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Schválený rozpočet:	820 000,-
z toho zo ŠR:	800 000,-
Upravený rozpočet:	2 628 049,90
z toho zo ŠR v zdroji 111:	2 326 858,-
Skutočnosť:	2 633 308,-

Výdavky rozpočtu pozostávali z nasledovných zdrojov 111,11E1,11E2,11H,131F, 131G, 11O5, 126, 46,71,72a, 72c,72e.

Výdavky SNM boli zamerané na zabezpečenie prevádzky kultúrnych pamiatok a iných objektov, na ich opravy, údržbu a rekonštrukciu, na výplaty zamestnancov a na súvisiace odvody, na vedu a výskum, podnikateľskú činnosť a na rôzne výstavy, kultúrne podujatia.

c) Bežné výdavky:

Schválený rozpočet:	10 723 869,-
z toho zo ŠR:	8 052 636,-
Upravený rozpočet:	11 570 941,73
z toho zo ŠR:	8 776 039,-
Skutočnosť:	13 000 258,02

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Schválený rozpočet:	9 602 744,-
z toho zo ŠR:	7 074 180,-
Upravený rozpočet:	11 026 154,10
z toho zo ŠR:	8 402 725,-
Skutočnosť:	12 323 737,58

d) Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet:	2 569 120,-
z toho zo ŠR:	2 500 000,-
Upravený rozpočet:	3 213 538,27
z toho zo ŠR v zdroji 111:	3 088 199,39
Skutočnosť:	1 656 053,63
z toho v zdroji 111	611 198,57
v zdrojoch 131*	699 441,84
v zdroji 11E1	75 790,44
v zdroji 11E2	13 374,78
v zdroji 46	214 496,44
v zdrojoch 72	41 751,04

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Schválený rozpočet:	820 000,-
z toho zo ŠR:	800 000,-
Upravený rozpočet:	2 628 049,90
z toho zo ŠR v zdroji 111:	2 326 858,-
Skutočnosť:	2 504 214,-
z toho v zdroji 111	1 581 994,34
v zdrojoch 131*	115 301,95

e) SNM nevykonáva finančné operácie s finančnými aktívami.

f) SNM neeviduje dlhy podľa osobitného predpisu

Čl. X

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

Po dni ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za rok 2017.