

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Pamiatkový úrad SR
Sídlo účtovnej jednotky	Cesta na Červený most 6, 814 06 Bratislava
IČO	31755194
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Zákomom NR č. 49/2002 – Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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 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,
- ch) vykonáva a koordinuje dokumentačnú, vzdelávaciu, výchovnú, edičnú a propagačnú činnosť,
- i) poskytuje odbornú a metodickú pomoc úradom,
- j) spolupracuje s občianskymi združeniami a nadáciami zriadenými na záchranu, využívanie a prezentáciu pamiatkového fondu,
- k) 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 (§11ods.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 (§11ods.2písm. 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 hnutelných 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 (§11ods.2písm. g),
- ch)** ukladajú pokuty podľa §§ 42,43 pamiatkového zákona v prípade priestupkov a iných správnych deliktov v zmysle zákona (§11ods.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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Katarína Kosová
Funkcia	generálna riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Slavomír Katkin
Funkcia	vedúci úseku výkonu štátnej správy a odborných čin.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	314,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	320
- počet vedúcich zamestnancov	20
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-

- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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. Sídлом 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. 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.

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 31.12.2017 :

- 180 štátnych zamestnancov, z toho 17 vedúcich zamestnancov
- 140 zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme, z toho 3 vedúci zamestnanci.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne a novozistený	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote vyššej ako 2 400,- € a dlhodobý hmotný majetok v hodnote vyššej ako 1 700,- €.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67

3	12	8,33
4	40	2,5
5	20	33,33
6	40	2,5
7	45	2,22

Drobný nehmotný majetok do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje do nákladov. Operatívna evidencia na podsúvahových účtoch od hodnoty 100,-€.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako rok.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 V roku 2017 nové investície boli v sume 179 904,30 €.

Išlo o elektroinštaláciu v KPÚ Prešov 71 212,10 €, 5 ks áut 85 732,- €, mobilné regály 14 695,20 €, geodetické prístroje 8 265,- €.

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 – **nie je**.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/v tom aj investície	16 452 457,92

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vl. práva - **nemáme náplň.**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku- **nemáme náplň.**

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 **Nemáme náplň.**

.....

.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): **nemáme náplň.**

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – nemáme náplň.

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Nie je potreba vytvárať.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – **nemáme náplň.**

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – **individuálne nie.**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
316	66	269 315,27	Z vlastnej činnosti

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 Súbežne s nárastom pohľadávok voči odberateľom a pohľadávkam z pokút boli vytvorené OP k týmto pohľadávkam. Za predpokladu, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Za služby, pokuty, poplatky	79 597,46	k pohľ.do roku 2014

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

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobé pohľadávky – neuhradené za služby, pokuty a poplatky, preddavky na energie, zamestnanci-vodiči –karty na PH.

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

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** - **nemáme.**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** – **nemáme.**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (221)	602 580,61

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – **nemáme.**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): **nemáme.**

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	52 537,88
Nájomné	4 538,92
Predplatné poisťné	13 100,27
Predplatné	2 770,45
Ostatné	32 128,24
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
VH kumulatív do r 2016	- 374 359,23
VH za rok 2017	64 524,40

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Prebiehajúce súdne spory a iné	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobý záväzok zo SF 19 064,01 €. Krátkodobé záväzky v sume 974 566,65 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobý záväzok zo SF 19 064,01 €. Krátkodobé záväzky: dodávatelia 130 933,39 €, ostatné 9 355,21 €, nevyfakturované 248 593,57 €, zamestnanci 271 388,59 €, SP a ZP 170 689,07 €, daň zo mzdy 41 811,54 €, DPH 673,52 €, poplatky 1 121,76 €, transfer 100 000,- €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472	19 064,01	sociálny fond
321	130 933,39	dodávatelia
331	271 388,59	zamestnanci
336	170 689,07	sociálne a zdravotné poistenie
342	41 811,54	daň z príjmov - zamestnanci
372	100 000,00	transfer

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemáme.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

.....

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 216 605,08
Kapitálový transfer	1 049 536,04
Výnos z nájomného	167 069,04

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
SPP – rekonštrukcia Kláštora kartuziánov v Červenom Kláštore	639 801,38
SPP – rekonštrukcia budovy v Trnave	248 954,39
Istrocentrum – na auto	127,00
ProMonumenta z Nórskeho mechanizmu	82 012,80
Bezodplatný prevod DL.HM	58 988,18
Grant CEC	19 252,10
Grant SAV	400,19

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	346 857,80
602 - Tržby z predaja služieb	346 857,80
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	

f) ostatné výnosy z prev. činnosti	394 110,02
645 - Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	86 191,88
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	307 918,14
g) zúčtovanie rezerv a opr. položiek	176 056,01
653 - Zúčt. ostatných rezerv z prev. činnosti	176 056,01
h) výnosy z transferov a rozp. príjmov v ROPO	8 075 176,48
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	7 660 734,16
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	81 362,61
683 - Výnosy z bežných transferov od ost. subj. VS	104 703,03
684 - Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	185 200,68
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	43 176,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	834 276,12
501 - Spotreba materiálu	564 315,74
502 - Spotreba energie	269 960,38
b) služby	1 323 805,82
511 - Opravy a udržiavanie	493 309,53
512 - Cestovné	80 048,00
513 - Náklady na reprezentáciu	10 471,73
-	
518 - Ostatné služby	739 976,56
c) osobné náklady	5 563 366,43
521 - Mzdové náklady	3 957 662,32
524 - Záonné sociálne náklady	1 338 114,44
525 -Ostatné sociálne poistenie	43 615,09
527 - Záonné sociálne náklady	223 974,58
d) dane a poplatky	57 829,18
532 - Daň z nehnuteľností	29 959,99
538 - Ostatné dane a poplatky	27 869,19
e) odpisy, rezervy a opravné položky	455 952,30
551 - Odpisy DNM a DHM	309 345,95
553 - Tvorba ostatných rezerv	73 860,07
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	72 746,28
f) finančné náklady	18 458,93
563 - Kurzové straty	3 040,83
568 - Ostatné finančné náklady	15 418,10
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	667 445,13
588 - Náklady z odvodu príjmov	707 349,97
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-39 904,84
i) ostatné náklady	6 542,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	393,34
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	65,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 082,74

-	
j) dane z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nemáme.

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – nemáme, sme ŠRO.

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme.**

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Výpožička majetku z MK	142 544,43	750
Drobný majetok	243 873,57	78.
NKP	2 470 776,94	777

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – **nemáme**.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- 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 - tabuľka č.10 – **nemáme**.

Textová časť k tabuľke č.10 – **nemáme náplň**.

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

NKP, Bardejov, Radničné námestie 31
 NKP, Bratislava, Cesta na Červený most
 NKP, Bratislava, Hviezdoslavovo nám. I
 NKP, Bratislava, Leškova 17
 NKP, Levoča, Nám. Majstra Pavla
 NKP, Nitra, Jána Pavla II. 8
 NKP, Poprad, Sobotské nám. 1745
 NKP, Prešov, Hlavná 113
 NKP, Prešov, Hlavná 115
 NKP, Trnava, Cukrová – Dukelské kasárne
 NKP, Žilina, Mariánske nám. 19
 NKP, Banská Bystrica, Lazovná 8
 NKP, Banská Štiavnica, Dolná Ružová 7
 NKP, Banská Štiavnica, J. K. Hella
 NKP, Kremnica, Kollárova 25
 NKP, Banská Bystrica, Horná Strieborná
 NKP, Levoča, Nová 55
 NKP, Červený Kláštor

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku - **nemáme**.

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme.

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**
Nemáme náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený listom MK-929/2017-341/454 „Rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017“.

Rozpočtové opatrenia sa uskutočňovali v súlade s §22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n .p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15 – **nemáme**.

Čl. X

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

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 závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- 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

Popis skutočností: nenastali.

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.