

Poznámky k 30.06.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Archeologický ústav SAV
Sídlo účtovnej jednotky	Akademická č.2, 949 21 Nitra
Identifikačné číslo (IČO)	00166723
Dátum zriadenia	18.6.1953
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina.
Názov zriaďovateľa	Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova č.496, 814 38 Bratislava 1
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna x mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 51 – Slovenská akadémia vied

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Archeologický ústav vykonáva vedecko-výskumnú činnosť vo vednom odbore archeológia a príbuzných vedných disciplínach. Efektívnym a tvorivým spôsobom prispieva k riešeniu teoreticky závažných a pre prax aktuálnych vedeckých problémov. Vedecko-výskumnú činnosť rozvíja v rámci vlastného vedecko-výskumného programu, úloh grantových projektov, medzinárodných projektov a individuálnych úloh tvorivých pracovníkov. Pomáha uplatňovať dosiahnuté výsledky vo verejnom živote formou vedecko-popularizačnej a kultúrno-osvetovej činnosti.

Ústav spolupracuje s pracoviskami príbuzných odborov Akadémie, s vysokými školami a výskumnými pracoviskami doma i v zahraničí. Koordinuje a metodicky i odborne usmerňuje tematicky a záchranný terénny výskum na Slovensku.

Ústav je školiacim pracoviskom pre výchovu nových vedeckých pracovníkov v odbore archeológia. Zabezpečuje prípravu a výchovu vedeckých aspirantov pre vlastné potreby a potreby iných organizácií. Zabezpečuje činnosť komisie pre obhajoby kandidátskych a doktorských dizertačných prác v uvedenom odbore.

Na realizáciu úloh, ktoré pre pracovisko vyplývajú z tematického plánu dvojstranných a mnohostranných dohôd, uzatvára dohody s príslušnými domácimi i zahraničnými partnermi.

Redakčne pripravuje a vydáva: časopis Slovenská archeológia, ročenky Archeologické výskumy a nálezy na Slovensku, Štúdijné zvesti AU SAV, Východoslovenský pravek, monografické rady Archaeologica Slovaca Monographiae, Acta interdisciplinaria Archaeologica, Archeologické pamätníky Slovenska, edíciu zborníkov z vedeckých podujatí

Communicationes a v spolupráci s Národným numizmatickým komitétom zborník Slovenská numizmatika.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	doc. PhDr. Matej RUTTKAY, CSc.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	124,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131
z toho počet vedúcich zamestnancov	8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nie je

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nie je

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok – nie je

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované nie sú

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nie sú

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne nie sú

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby, na odmeny a prémie a na odstupné zamestnancom.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) deriváty nie sú

p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nie sú

q) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

r) Finančný prenájom nie je

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00 %
2	6	16,70 %
3	12	8,33 %
4	20	5,00 %
5	40	2,5 %
8	8	12,5 %
50	50	2,00 %

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.16/2013.

Ostatné opravné položky k pohľadávkam sú tvorené do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky, ktorým uplynula od splatnosti doba dlhšia ako 36 mesiacov. Zúčtovanie zníženia opravnej položky k pohľadávkam je vo výške úhrady pohľadávok.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

- 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: Archeologický ústav SAV,
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 30.06.2018
3. Stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:
9 100 541,86 €
4. + prírastky : 15 061,12 €
5. – úbytky : 467 272,49 €
6. +/- presuny : 0,00 €
7. Stav k 30.júnu bežného účtovného obdobia : 8 648 330,49 €

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

U dopravných prostriedkov je dojednané povinné zmluvné poistenie a u nových dopravných prostriedkov je havarijné poistenie. Majetok nakúpený zo štrukturálneho fondu je poistený zo štrukturálneho fondu v priebehu realizácie projektu.

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

Účet 013- softvér **986 678,91 €**

Vyradenie softvéru v sume 9 876,32 €

Účet 021- stavby **3 334 887,55 €**

Vyradenie stavieb prevodom správy na Úrad SAV na základe Zmluvy o prevode správy nehnuteľného majetku štátu zo dňa 28.6.2018 v sume 223 586,65 €

Účet 022- samostatné hnutelné veci **3 685 645,35 €**

obstaranie samostatných hnutelných vecí v hodnote 1 781,30 EUR - EZS; vyradenie samostatných hnutelných vecí v sume 158 842,88 €

Účet 023 – dopravné prostriedky **416 222,41 €**

Obstaranie nového motorového vozidla z podnikateľskej činnosti v sume 13 279,82€; vyradenie dopravných prostriedkov v hodnote 68 915,39 EUR.

Účet 029 - ostatný dlhodobý hmotný majetok **7 681,95 €**

NKP Malé Vozokany

Účet 031 - pozemky **216 663,63 €**

Vyradenie pozemkov prevodom správy na Úrad SAV na základe Zmluvy o prevode správy nehnuteľného majetku štátu zo dňa 25.4.2018 v sume 6 051,25 €

Účet 033 – predmety z drahých kovov **550,69 €**

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobému nehmotnému majetku.

Opravné položky neboli tvorené.

2. Dlhodobý finančný majetok

Nie je

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe 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 :

b) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach nie sú

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividenda v roku
		30.06.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	2018
Dcérske spoločnosti						

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok nie sú

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 %
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 dĺžnika:
2. Výnos %

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

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 30.06. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 30.06. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
/112+119/- 191 Materiál	35	1 595,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	1 627,57	1 627,57
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob nie sú poistené

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

Na účte 112 – Materiál na sklade je zaúčtovaný PHM v nádržiach MV v sume 1 627,57 EUR .

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311	61	60 665,70	Neuhradené odberateľské faktúry
335	70	1 023,71	Pohľadávky voči zamestnancom za nevysporiadané stravné lístky

341	72	1 980,79	Daň z príjmov
343	74	3 057,12	Daň z pridanej hodnoty
345	75	672,45	Ostatné dane a poplatky
378	84	76,09	Iné pohľadávky
Spolu	x	67 475,86	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 30.06. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
311 Odberatelia	61	557,00	0,00	432,00	125,00	0,00	Tvorba – do výšky 100%menovitej hodnoty pohľadávky, zníženie - vo výške úhrady pohľadávky
Spolu	x	557,00	0,00	432,00	125,00	0,00	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

K najvýznamnejším položkám pohľadávok patria :

1. Pohľadávky za odberateľské faktúry v sume 60 665,70 EUR

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. 06. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 30.06. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	22 026,22	227 128,86
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 026,22	227 128,86
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 449,64	0,00
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	67 475,86	227 128,86

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane boli odberateľské faktúry, pohľadávky za nevysporiadané stravné lístky zamestnancov.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
213 Ceniny	87	697,50	39 061,40	39 754,95	3,95
221 Bankové účty	88	895 202,56	1 354 512,11	2 249 714,67	0,00
Spolu	x	895 900,06	1 393 573,51	2 289 469,62	3,95

4. Poskytnuté finančné výpomoci

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

1. Dížník :
2. Výnos %
3. Mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá
4. Dátum splatnosti:
5. Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bežného účtovného obdobia :
6. Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia :

5. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 30.06. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	13 300,15	5 103,96	13 246,54	5 157,57	NBO – predplatné a predplatné poistné, ostatné
Spolu	x	13 300,15	5 103,96	13 246,54	5 157,57	x

Na účte 381– NBO predplatné poistné sú účtované náklady budúcich období na povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie nehnuteľného a hnuťelného majetku majetku v sume 5 157,57 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

1. Názov položky :
Účet 428 – nevysporiadaný VH min rokov **1 349 877,06 €**
Účet 431 – VH za účtovné obdobie **-6 391,45 €**

2. Výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : **1 330 563,49 €**
3. + zvýšenie : **0,00 €**
4. – zníženie : **0,00 €**
5. +/- presun: **19 313,57 €**
6. Výška vlastného imania k 30.júnu bežného účtovného obdobia : **1 349 877,06 €**
7. Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov :

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok.

b) Krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

1. Názov položky :
Účet 323 – krátkodobé rezervy **0,00 €**
2. Výška rezerv k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia :
0,00 €
3. + tvorba : **0,00 €**
4. – zníženie : **0,00 €**
5. zrušenie: **0,00€**
6. Výška rezerv k 31.decembru bežného účtovného obdobia : **0,00 €**
7. Opis významných položiek rezerv:

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. 06. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

a) Záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 30.júnu bežného účtovného obdobia : **89 526,55 €**
2. Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : **192 666,77 €**

b) Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30.júnu bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia :

1. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka : **85 490,86 €**
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov : **4 035,69 €**
3. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov :

c) Popis významných položiek záväzkov.

Záväzky k 30.6. 2018 sú tvorené :

- zostatok sociálneho fondu v sume 2 163,08€
- nevyfakturované dodávky v sume 2 064,42€
- nevyčerpané prostriedky SASPRO v sume 4 035,69€
- transfery mimo VS v sume 66 632,33€

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci nie sú

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

1. Charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
2. Druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver
3. Poskytovateľ bankového úveru
4. Mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý
5. Druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %
6. Nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
7. Dátum splatnosti bankového úveru
8. Výška bankového úveru k 31.decembru bežného účtovného obdobia
9. Výška bankového úveru k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

b) Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) Dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre

1. Druh cenného papiera
2. Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané
3. úroková sadzba v %
4. Dátum splatnosti
5. Stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia
6. Stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

d) Prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé finančné výpomoci v tejto štruktúre :

1. Poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci
2. Druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad dlhodobá finančná výpomoc, krátkodobá finančná výpomoc
3. Účel použitia
4. Dátum splatnosti
5. Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bežného účtovného obdobia
6. Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

4. Časové rozlíšenie pasív nie je

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Spolu	x					x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 133,34
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	752,52
Prevod správy majetku – odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 30.06. Bežného účtovného obdobia	2 380,82

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb 604 – tržby za tovar	117 539,15 1 321,95
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	-66,39
Aktivácia	62	
Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
Finančné výnosy	663 - Kurzové zisky	0,00
Mimoriadne výnosy	67	
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS 687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	1 161 276,23 414 366,27 29 260,77
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	752,52
Ostatné výnosy	644- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 641 – Tržby z predaja dlhodobého NM a HM 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00 5,00 697,78
Spolu	x	1 725 153,28

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	46 365,68
	502 – spotreba energie	31 734,93
Služby	511 – opravy a udržiavanie	7 343,28
	512 – cestovné	25 779,96
	513 – náklady na reprezentáciu	0,00
	518 – ostatné služby	66 354,25
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	819 380,77
	524 – zákonné sociálne poistenie	261 910,88
	527 – zákonné sociálne náklady	34 687,75
	528 – Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	531 – daň z motorových vozidiel	1 325,82
	532 – daň z nehnuteľností	0,00
	538 – ostatné dane a poplatky	2 106,05
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,01
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5,70
	549 – Manká a škody	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého nehmotného hmotného majetku	421 365,20
	557 – tvorba zákonných ostatných položiek	0,00
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	3,25
	568 – ostatné finančné náklady	6 241,71
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	6 411,68
	591 – splatná daň z príjmov	527,81
Spolu	x	1 731 544,73

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nie je

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

2. Informácie o položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach nemáme

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Spolu	0	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

ČI. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2018 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

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: nemáme
 - a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, 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 vplyv,
- 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

Uvedú sa informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

vid' tabuľku č. 12 - 14

- 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.

a) Príjmy rozpočtu

Príjmy Archeologického ústavu SAV Nitra k 30.06.2018 boli plnené nasledovne:

EUR

Príjmy	Skutočnosť k 30.06.2018 spolu	V tom :	
		rozpočtové	mimorozpočtové zdroje
Príjmy spolu	618 208,63	6 411,68	611 796,95
Nedaňové príjmy	310 025,56	6 411,8	303 613,88
v tom :			
Príjmy z prenájmu	0,00	0,00	0,00
Príjmy z predaja výrobkov a služieb	308 581,81	6 406,68	302 175,13
iné	1 443,75	5,00	1 438,75
Granty a transfery (mimo zdroja 111)	308 183,07	0,00	308 183,07
v tom:			
Tuzemské	279 565,74	0,00	279 565,74
z toho APVV	276 143,00	0,00	276 143,00
iné	3 422,74	0,00	3 422,74
Zahraničné	28 617,33	0,00	28 617,33
Z toho : projekty rámcového programu EÚ	28 617,33	0,00	28 617,33
iné	0,00	0,00	0,00

Spolu zdroj 111 boli k 30.06.2018 príjmy plnené v sume 6 411,68 EUR.

a) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

600 - Bežné výdavky k 30.06.2018

EUR

Výdavky	Skutočnosť k 30.06.2018 spolu	V tom :			
		zo ŠR	Z toho:	Z mimorozpočto vých zdrojov	Z toho:
			ŠF EÚ vr. spolufinancov ané zo ŠR		ŠF EÚ vr. spolufinan cované zo ŠR
Výdavky spolu	1 483 899,39	1 049 486,13	35 343,00	374 488,62	24 581,64
Bežné výdavky v tom:	1 465 826,05	1 049 486,13	35 343,00	356 415,28	24 581,64
610 – mzdy	785 203,61	656 700,00	24 580,08	87 536,81	16 386,72
620 – poistné a príspevkov do poisťovní	270 557,06	224 348,42	8 590,50	31 891,20	5 726,94
630 – tovary a služby	362 546,84	120 919,17	2 172,42	236 987,27	2 467,98
Z toho: časopisy	3 522,94	3 522,94	0,00	0,00	0,00
VEGA projekty	71 026,64	71 026,64	0,00	0,00	0,00
MVTS projekty	30,35	30,35	0,00	0,00	0,00
CE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vedecká výchova	487,99	487,99	0,00	0,00	0,00
640 – bežné transfery	47 518,54	47 518,54	0,00	0,00	0,00
Z toho štipendiá	44 630,91	44 630,91	0,00	0,00	0,00
Transfery partnerom projektov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapitálové výdavky v tom:	18 073,34	0,00	0,00	18 073,34	0,00
Obstaranie kapitálových aktív	18 073,34	0,00	0,00	18 073,34	0,00
Kapitálové transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho: Transfery partnerom projektov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

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

Po 30. júne 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za I. polrok 2018.

1. 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 neuvedené v písmene f).