

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
4 7 3 2 5 0 1 1

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav archeologické památkové péče SZČ v.v.i.

Žižkova 835

Most

43401

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)	6 276	6 237
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)	0	80
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
2.	Software	0	80
3.	Ocenitelná práva	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)	13 826	13 857
1.	Pozemky	1 493	1 493
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	0	0
3.	Stavby	6 175	6 175
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4 540	4 840
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 618	1 349
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.)	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Podíly - podstatný vliv	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)	-7 550	-7 700
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	0	0
2.	Oprávky k softwaru	0	-20
3.	Oprávky k ocenitelným právům	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	-1 896	-2 105
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-4 036	-4 226
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 618	-1 349
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	0	0
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	4 790	9 625
B. I.	Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)	861	835
1.	Materiál na skladě	0	0
2.	Materiál na cestě	0	0
3.	Nedokončená výroba	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	0	0
5.	Výrobky	861	835
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	0	0
8.	Zboží na cestě	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
B. II.	Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)	3 782	4 700
1.	Odběratelé	1 593	4 444
2.	Směnky k inkasu	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	122	122
5.	Ostatní pohledávky	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	0	5
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	0	0
8.	Daň z příjmů	0	0
9.	Ostatní přímé daně	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	0	111

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
11.	Ostatní daně a poplatky	4	7
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	2 051	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	0	0
17.	Jiné pohledávky	12	11
18.	Dohadné účty aktivní	0	0
19.	Opravná položka k pohledávkám	0	0
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)	38	3 567
1.	Peněžní prostředky v pokladně	38	14
2.	Ceniny	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	0	3 553
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	0	0
7.	Peníze na cestě	0	0
B. IV.	Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	109	523
1.	Náklady příštích období	106	69
2.	Příjmy příštích období	3	454
AKTIVA CELKEM (A. + B.)		11 066	15 862

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)	6 769	12 240
A. I.	Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	7 841	7 888
1.	Vlastní jmění	6 276	6 237
2.	Fondy	1 565	1 651
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	0	0
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)	-1 072	4 352
1.	Účet výsledku hospodaření	-954	5 424
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-118	-1 072
B.	Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	4 297	3 622
B. I.	Rezervy celkem (B.I.1.)	0	0
1.	Rezervy	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)	2 224	425
1.	Dlouhodobé úvěry	2 224	425
2.	Vydané dluhopisy	0	0
3.	Závazky z pronájmu	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)	2 063	3 012
1.	Dodavatelé	330	201
2.	Směnky k úhradě	0	0
3.	Přijaté zálohy	0	0
4.	Ostatní závazky	0	0
5.	Zaměstnanci	19	0
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	490	784
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	288	450
8.	Daň z příjmů	0	809
9.	Ostatní přímé daně	72	142
10.	Daň z přidané hodnoty	65	0
11.	Ostatní daně a poplatky	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	353	305
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0	0

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	0	0
17.	Jiné závazky	60	60
18.	Krátkodobé úvěry	214	0
19.	Eskontní úvěry	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	172	261
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	0	0
B. IV.	Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)	10	185
1.	Výdaje příštích období	10	185
2.	Výnosy příštích období	0	0
PASIVA CELKEM (A. + B.)		11 066	15 862

Sestaveno dne: 27.4.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky veřejná výzkumná instituce	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Provozování kulturních památek, historických staveb	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
	tel.: 777722612 linka:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
4 7 3 2 5 0 1 1

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav archeologické památkové péče SZČ

v.v.i.

Žižkova 835

Most

43401

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)	11 777		11 777
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	1 179		1 179
2.	Prodané zboží	11		11
3.	Opravy a udržování	337		337
4.	Náklady na cestovné	196		196
5.	Náklady na reprezentaci	39		39
6.	Ostatní služby	10 015		10 015
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)	26		26
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	26		26
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	0		0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	0		0
A.III.	Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)	14 912		14 912
10.	Mzdové náklady	10 778		10 778
11.	Zákonné sociální pojištění	3 365		3 365
12.	Ostatní sociální pojištění	0		0
13.	Zákonné sociální náklady	598		598
14.	Ostatní sociální náklady	171		171
A.IV.	Daně a poplatky (A.IV.15.)	35		35
15.	Daně a poplatky	35		35
A.V.	Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)	411		411
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	7		7
17.	Odpis nedobytné pohledávky	0		0
18.	Nákladové úroky	91		91
19.	Kurové ztráty	79		79
20.	Dary	0		0
21.	Manka a škody	0		0
22.	Jiné ostatní náklady	234		234

Označení a	NÁKLADY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)	510		510
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	510		510
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	0		0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	0		0
26.	Prodaný materiál	0		0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	0		0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)	0		0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
A.VIII.	Daň z příjmů (A.VIII.29.)	809		809
29.	Daň z příjmů	809		809
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	28 480		28 480

Označení a	VÝNOSY b	Činnost		
		hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
B.I.	Provozní dotace (B.I.1.)	7 184		7 184
1.	Provozní dotace	7 184		7 184
B.II.	Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)	0		0
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	0		0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	0		0
4.	Přijaté členské příspěvky	0		0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	26 615		26 615
B.IV.	Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)	105		105
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	0		0
6.	Platby za odepsané pohledávky	0		0
7.	Výnosové úroky	0		0
8.	Kursově zisky	0		0
9.	Zúčtování fondů	0		0
10.	Jiné ostatní výnosy	0		0
B.V.	Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)	0		0
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0		0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0		0
13.	Tržby z prodeje materiálů	0		0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0		0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0		0
VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)		33 904		33 904
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 233		6 233
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	5 424		5 424

Sestaveno dne: 27.4.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
Předmět podnikání Provozování kulturních památek, historických staveb	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
	tel.: 777722612 linka:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

Název společnosti: Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech

Sídlo: Most, Jana Žižky č. p. 835

Právní forma: veřejná výzkumná instituce

IČO: 47325011

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA VEŘEJNÉ VÝZKUMNÉ INSTITUCE.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V HODNOCENÉM OBDOBÍ.....	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA INSTITUCE	3
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	4
2.	ÚČETNÍ METODY	5
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	5
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	5
2.3.	ZÁSoby	6
2.4.	POHLEDÁVKY	6
2.5.	ZÁVAZKY	6
2.6.	ÚVĚRY.....	6
2.7.	REZERVY	6
2.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	6
2.9.	FINANČNÍ LEASING	7
2.10.	VÝNOSY	7
2.11.	POUŽITÍ ODHADŮ	7
2.12.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	7
2.13.	ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	8
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	8
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	8
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
3.4.	ZÁSoby	9
3.5.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	9
3.6.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	9
3.7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
3.8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	9
3.9.	VLASTNÍ ZDROJE	10
3.10.	REZERVY	10
3.11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	10
3.12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
3.13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	10
3.14.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	10
3.15.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	11
3.16.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	11
3.17.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ VEŘEJNÉ VÝZKUMNÉ INSTITUCE A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	11
3.18.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	11
3.19.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	11
3.20.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	11
3.21.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	11
3.22.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12
3.23.	INFORMACE O TRVÁNÍ PŘEDPOKLADU NEPŘETRŽITÉHO POKRAČOVÁNÍ ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY..	12
3.24.	OSTATNÍ.....	12

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika veřejné výzkumné instituce

Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v. v. i. byl založen jako veřejná výzkumná instituce a vznikla zapsáním do rejstříku veřejných výzkumných institucí dne 1. 1. 2007. Předmětem hlavní činnosti instituce je vědecký archeologický výzkum a jeho infrastruktura, jejíž součástí jsou veškeré technické činnosti související s archeologickým výzkumem. Svou činností veřejná výzkumná instituce přispívá ke zvyšování úrovně poznání a vzdělanosti a k využití výsledků vědeckého výzkumu v praxi. Získává, zpracovává a rozšiřuje vědecké informace, vydává vědecké publikace a sborníky, poskytuje vědecké posudky, stanoviska a doporučení. Účelem, pro který je veřejná výzkumná instituce založena, je uskutečňování vědeckého výzkumu v oblasti záchrany a ochrany movitých a nemovitých archeologických památek a poskytování s tím souvisejících služeb.

Zřizovatelé veřejné výzkumné instituce:

<i>Jméno - název</i>	<i>Adresa</i>
Ústecký kraj	Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem

1.2. Změny a dodatky provedené v hodnoceném období

Ve sledovaném období došlo ke změnám ve složení všech orgánů instituce.

1.3. Organizační struktura instituce

Orgány veřejné výzkumné instituce:

Statutární orgán:

Mgr. Petr Lissek	Ředitel	Od 1. 6. 2017
------------------	---------	---------------

Rada veřejné výzkumné instituce::

<i>Jméno</i>	<i>Funkce</i>	<i>Od (datum)</i>
Mgr. Jan Blažek	předseda	10. 1. 2017
Mgr. Petr Lissek	Interní člen	10. 1. 2017
MUDr. et. Mgr. Kryštof Derner	Interní člen	10. 1. 2017
Mgr. Marek Půlpán	Interní člen	10. 1. 2017
Prof. PhDr. Jan Klápště, Csc. FFUK Praha, Ústav pro archeologii	Externí člen	10. 1. 2017
PhDr. Petr Holodňák Reg. Muzeum K. A. Polánka v Žatci	Externí člen	10. 1. 2017
PhDr. Ing. Lubor Smejtek, Ph.D. ÚAPP stř.Čech, v. v. i.	Externí člen	10. 1. 2017

Dozorčí rada veřejné výzkumné instituce:

Mgr. Petr Čech	předseda	1. 3. 2017
Mgr. Michal Erneé, Ph.D.	člen	1. 3. 2017
Mgr. Radek Spála	člen	1. 3. 2017 – 4. 4. 2018
Ing. Bc. Simona Marešová	člen	1. 3. 2017 – 31. 3. 2019
Jitka Sachetová	člen	17. 12. 2013
Mgr. Michal Soukup	člen	5. 4. 2018
PhDr. Adam Šrejber, PhD.	člen	1. 7. 2019
Ing. Hana Urbanová	tajemnice	30. 6. 2015

1.4. Identifikace skupiny

Veřejná výzkumná instituce není součástí konsolidovaného celku.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví veřejné výzkumné instituce je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, v platném znění a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka veřejné výzkumné instituce je sestavena k rozvahovému dni **31. 12. 2019** za **kalendářní rok 2019**.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou. Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

<i>Skupina dlouhodobého majetku</i>	<i>Doba odepisování</i>
Budovy	30 let
Stroje, přístroje	5 let
Výpočetní technika	3 roky
Automobily	5 let

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Účetní jednotka nemá tyto zásoby.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále (je-li relevantní) na základě analýzy prodejních cen, (je-li relevantní) atd.

Opravné položky nebylo nutno tvořit.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Opravné položky nebylo nutno tvořit.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Rezervy nebylo nutno tvořit.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet cizí měny na českou měnu používá účetní jednotka pevný měsíční kurz. Tento kurz je stanoven vždy podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu dni předcházejícího měsíce, k rozvahovému dni je proveden přepočet majetku a závazků skutečným kurzem vyhlášeným ČNB k rozvahovému dni.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.9. Finanční leasing

Veřejná výzkumná instituce nemá žádný finanční pronájem.

2.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.11. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení veřejné výzkumné instituce používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení veřejné výzkumné instituce stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací.

2.12. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Veřejná výzkumná instituce k **1. lednu 2019** nezměnila účetní metodu.

2.13. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Veřejná výzkumná společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Celkem 2019	-	80			80
Celkem 2018	0	-			0

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1493	-	-	-	1493
Stavby	6175	-	-	-	6175
Hmotné movité věci a jejich soubory	4540	391	91	-	4840
Dlouhodobý drobný majetek	1618	-	269	-	1349
Celkem 2019	13826	391	360		13857
Celkem 2018	14245	40	459		13826

Opravné položky a oprávky

	(údaje v tis. Kč)					
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky						
Stavby	1896	209		2105	-	-
Hmotné movité věci a jejich soubory	4036	281	91	4226	-	-
Dlouhodobý drobný majetek	1618		269	1349	-	-
software	0	20		20	-	-
Celkem 2019	7550	510	360	7700		
Celkem 2018	7515	495	460	7550		

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Účetní jednotka nemá žádný takový majetek

3.4. Zásoby

Účetní jednotka vytváří odborné publikace, které jsou oceňovány přímými i nepřímými náklady. Pro účtování vytvořených zásob si účetní jednotka zvolila způsob účetní evidence B. Během účetního období byla vedena skladová evidence, účetní zápisy o pohybu nakoupených zásob byly prováděny na základě předložené inventury předepsaným způsobem. Inventura zásob probíhala a byla proúčtována k poslednímu dni účetního období

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Účetní jednotka neeviduje dlouhodobé pohledávky.

3.6. Krátkodobé pohledávky

Účetní jednotka eviduje pohledávky z obchodního styku ve výši 4444 tis. Kč. Pohledávky po splatnosti činí 21 tis. Kč.

Běžné období	Minulé období
4 444	1 593

3.7. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek veřejné výzkumné instituce představuje celkový zůstatek na účtech s vedených u KB a.s., ČNB a.s. a zůstatek pokladni hotovosti.

3.8. Časové rozlišení aktivní

Účetní jednotka účtovala o příjmech příštích období ve výši 454 tis. Kč, jež představují zakázky ZAV 2019 fakturované v roce 2020, dále o nákladech příštích období ve výši 69 tis. Kč, jež představují zejména náklady na pojistné, softwarové služby vztahující se k následujícímu účetnímu období.

3.9. Vlastní zdroje

Položka vlastních zdrojů	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Vlastní jmění	6276	482	521	6237
Fondy:	1565	626	540	1651
<i>Fond sociální</i>	379	170	148	401
<i>FRM</i>	493	456	392	557
<i>Rezervní fond</i>	693	-	-	693
Nerozdělený zisk, ztráta minulých let	-118	-	-	-1072
Hospodářský výsledek ve schval. řízení	0	954	954	0
HV běžného roku	-954	6378	0	5424
Vlastní zdroje celkem	6769	7486	2015	12240

3.10. Rezervy

Rezervy nebylo nutno tvořit.

3.11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka neeviduje dlouhodobé závazky.

3.12. Krátkodobé závazky

Účetní jednotka eviduje závazky z obchodního styku ve výši 201 tis. Kč. Jedná se o závazky ve splatnosti.

Běžné období	Minulé období
201	330

3.13. Bankovní úvěry

Veřejné výzkumné instituci byl poskytnut v roce 2017 bankovní úvěr od KB, a. s. na investici ve výši 1381 tis. Kč. Konečný zůstatek ke konci sledovaného období činí 425 tis. Kč.

3.14. Časové rozlišení pasivní

Účetní jednotka účtovala o dohadných položkách pasivních, které představují zejména náklady na energie ve výši 261 tis. Kč, dále o výdajích příštích období, kdy se jedná o náklady roku 2019 vyfakturované v roce 2020 v souhrnné výši 185 tis. Kč.

3.15. Odložená daň z příjmů

Účetní jednotka neúčtovala o odložené dani.

3.16. Výnosy z běžné činnosti

Druh výnosu	Částka v tis. Kč
Tržby z prodeje publikací	34
Tržby z prodeje služeb	26 581
Tržby z prodeje dl.majetku	0
Jiné ostatní výnosy	105

V položce *Jiné ostatní výnosy* jsou zahrnuty výnosy vzniklé proúčtováním odpisů dlouhodobého hmotného majetku pořízeného z dotací. Tato částka činí 54 tis. Kč.

Provozní dotace	Částka v tis. Kč
Ústecký kraj	5841
Ministerstvo kultury	1343

V roce 2018 byla poskytnuta dotace od Ministerstva kultury ČR v rámci projektu s názvem „Proměna středověkého venkovského kostela jako symbolu duchovní tradice a lokální identity“ jehož doba řešení je v letech 2018 – 2022.

3.17. Zaměstnanci, vedení veřejné výzkumné instituce a statutární orgány

Osobní náklady	Minulé účetní období	Běžné účetní období
Průměrný počet zam.	25	26
Mzdové náklady	9356	10778

3.18. Ostatní provozní výnosy a náklady

Veřejná výzkumná instituce neeviduje významnou částku ostatních provozních výnosů. Ostatní provozní náklady jsou tvořeny převážně náklady na pojistné ve výši 184 tis. Kč.

3.19. Finanční výnosy a náklady

Veřejná výzkumná instituce neeviduje významné položky.

3.20. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Není náplň.

3.21. Závazky neuvedené v rozvaze

Veřejná výzkumná instituce neeviduje takové závazky.

3.22. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Situace způsobená opatřeními proti šíření COVID-19 byla při sestavování naší účetní závěrky za období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 chápána jako neupravující událost a nemá tak vliv na ocenění majetku a závazků vykazovaných v účetní závěrce.

3.23. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

K situaci způsobené opatřeními proti šíření COVID-19: Předpoklad nepřetržitého trvání ÚAPPSZČ, v. v. i. je i nadále vhodný a neexistuje významná nejistota ohledně schopnosti nepřetržitě trvat (nedošlo k dlouhodobému zastavení činnosti – pouze z důvodu bezpečnosti k omezení osobních kontaktů mezi jednotlivými zaměstnanci; uzavřené smlouvy na rok 2020 jsou dále plněny dle plánu).

3.24. Ostatní

Proti veřejné výzkumné instituci nejsou vedeny významné soudní spory. Majetek veřejné výzkumné instituce je pojištěn a využíván k činnosti, pro kterou byla založena. Nejsou známa žádná významná rizika, ztráty a znehodnocení, která by nebyla vyjádřena v účetní závěrce.

V Mostě dne 27.4. 2020

Podpis statutárního orgánu:

.....
Mgr. Petr Lissek
ředitel veřejné výzkumné instituce



Komentář k hospodaření
Ústavu archeologické památkové péče severozápadních Čech, v. v. i. v roce
2019

V Mostě 27. dubna 2020

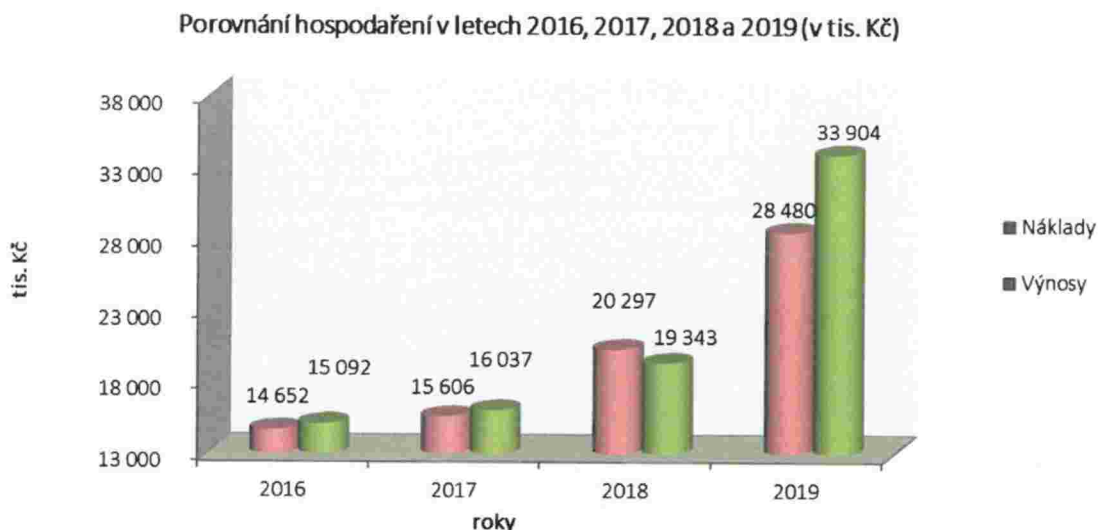
Vypracovala: Ing. Hana Urbanová

Schválil: Mgr. Petr Lisek
ředitel ÚAPPSZČ, v. v. i.



ÚVOD

V roce 2019 jsme v hospodaření zaznamenali kladný hospodářský výsledek. Zisk předběžně před zpracováním účetního auditu činí 5 424 tisíc Kč po zdanění daní z příjmu.



Z grafu je patrné, že došlo k výraznému **zvýšení celkových výnosů - meziročně o 75 %**. Rozpočet na rok 2019 počítal s výnosy 16 300 tisíc Kč, reálné byly 33 904 tisíce Kč. Zároveň ovšem došlo také oproti roku 2018 k **nárůstu nákladů o 8 183 tisíc Kč, tj. meziročně o 40 %**. V rozpočtu byly plánovány náklady ve výši 16 300 tisíc Kč. Reálné náklady činí 28 480 tisíc Kč, což je o 12 180 tisíc Kč více, než bylo plánováno.

Předběžný výhled na rok 2020 nám dává naději, že se opět podaří hospodařit s kladným hospodářským výsledkem. V současné době uzavřené smlouvy a přijaté objednávky, spolu s Institucionální podporou na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace Ústeckého kraje a účelovou podporou výzkumu a vývoje na řešení projektu Proměna středověkého venkovského kostela jako symbolu duchovní tradice a lokální identity (Ministerstvo kultury ČR), pokrývají v rozpočtu předpokládané náklady roku 2020. O uzavření dalších smluv v současné době jednáme.



PLNĚNÍ ROZPOČTU

Náklady 2019

Náklady celkem: rozpočet 16 300 tisíc Kč; skutečnost 28 480 tisíc Kč. Tj. o 12 180 tisíc Kč více.

Spotřebované nákupy (materiál a energie): rozpočet 990 tisíc Kč; skutečnost 1 179 tisíc Kč.

Služby (opravy, udržování, cestovné, prodané zboží, reprezentace a jiné služby): rozpočet 3 470 tisíc Kč, skutečnost 10 598 tisíc Kč. Tj. o 7 128 tisíc Kč více.

Změna stavu zásob: nerozpočtováno; skutečnost 26 tisíc Kč.

Osobní náklady: rozpočet 11 450 tisíc Kč; skutečnost 14 912 tisíc Kč. Tj. o 3 462 tisíc Kč více.

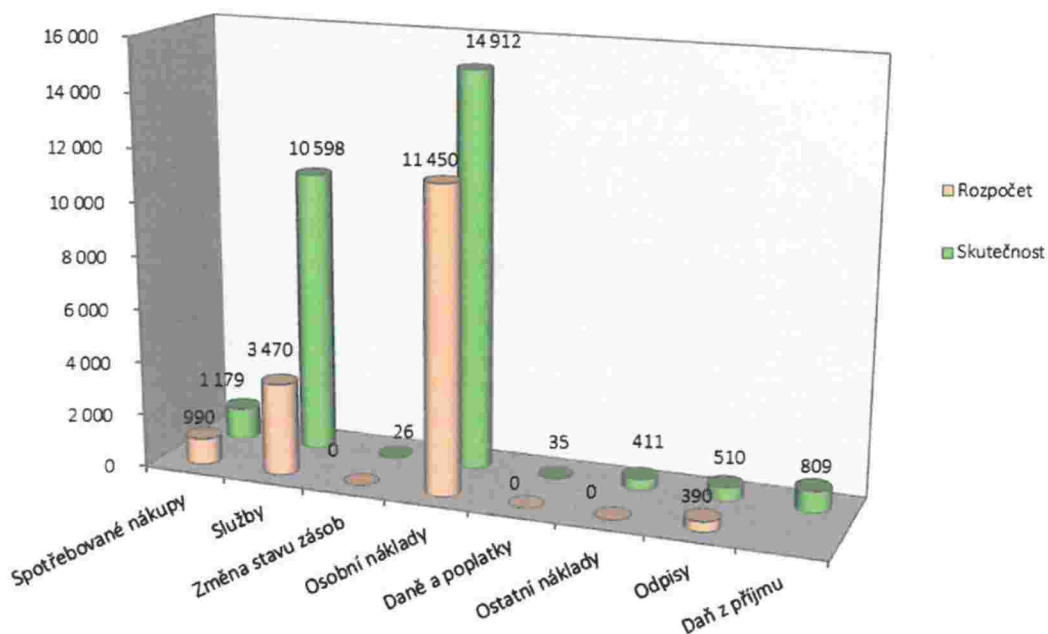
Daně a poplatky: nerozpočtováno; skutečnost 35 tisíc Kč.

Ostatní náklady: nerozpočtováno; skutečnost 411 tisíc Kč.

Odpisy dlouhodobého majetku: rozpočet 390 tisíc Kč; skutečnost 510 tisíc Kč.

Daň z příjmu: neplánováno; skutečnost 809 tisíc Kč.

Porovnání nákladů rozpočet/skutečnost 2019 (v tis. Kč)





Výnosy 2019

Výnosy celkem: rozpočet 16 300 tisíc Kč; skutečnost 33 904 tisíc Kč. Tj. o 17 604 tisíc Kč více.

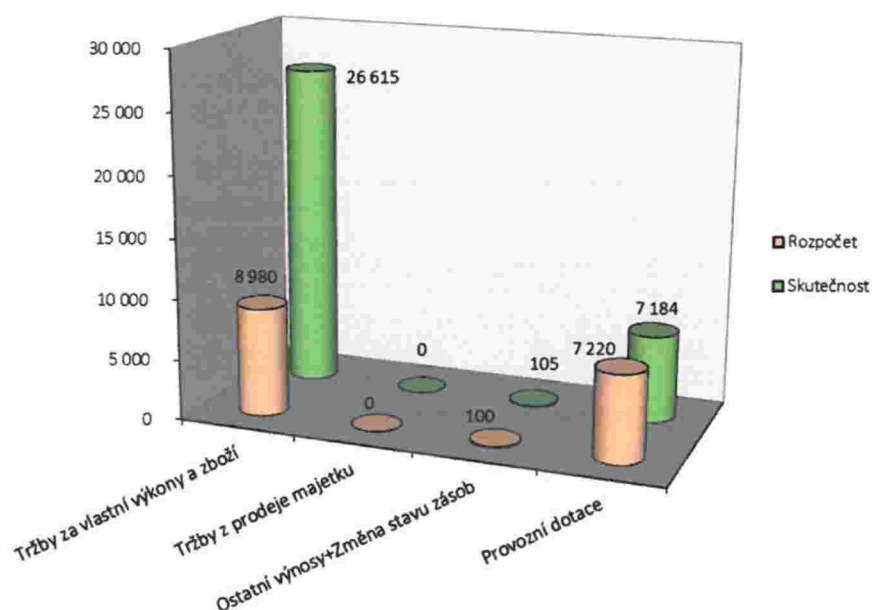
Tržby za vlastní výkony (vlastní příjmy ze záchranných archeologických výzkumů a z další placené odborné činnosti): rozpočet 8 980 tisíc Kč; skutečnost 26 615 tisíc Kč. Tj. o 17 635 tisíc Kč více.

Tržby z prodeje majetku: rozpočet 0 Kč; skutečnost 0 Kč.

Ostatní výnosy + změna stavu zásob: rozpočet 100 tisíc Kč (50 tisíc Kč + 50 tisíc Kč); skutečnost 105 tisíc Kč.

Provozní dotace (zahrnuta Institucionální podpora ÚK (5 920 tisíc Kč z toho 79 tisíc Kč využito na pořízení investičního majetku), a dotace Ministerstva kultury ČR (1 300 tisíc Kč): rozpočet 7 220 tisíc Kč; skutečnost 7 184 tisíc Kč.

Porovnání výnosů rozpočet/skutečnost 2019 (v tis. Kč)



PLNĚNÍ A ČERPÁNÍ FONDŮ

Rezervní fond: počáteční stav k 1. 1. 2019 693 tisíc Kč. Konečný zůstatek k 31. 12. 2019 je 693 tisíc Kč.

Fond reprodukce majetku – počáteční stav k 1. 1. 2019 493 tisíc Kč; přírůstky 456 tisíc Kč; úbytky 392 tisíc Kč. Konečný zůstatek k 31. 12. 2019 je 557 tisíc Kč.

Sociální fond – počáteční stav k 1. 1. 2019 byl 379 tisíc Kč. Přírůstky 170 tisíc Kč, úbytky 148 tisíc Kč. Konečný zůstatek k 31. 12. 2019 401 tisíc Kč.

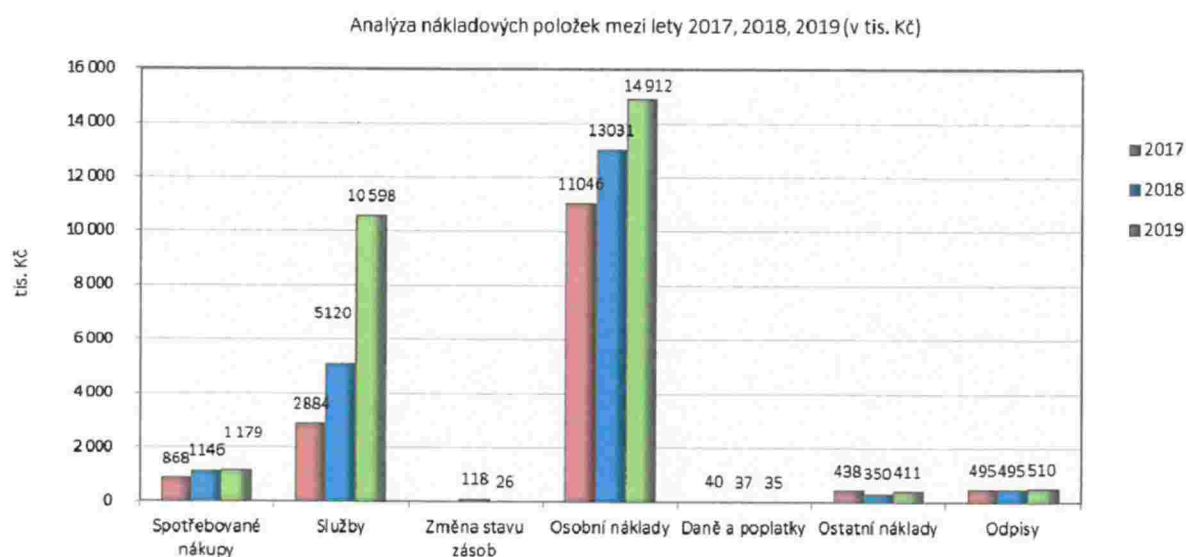


CELKOVÉ HODNOCENÍ

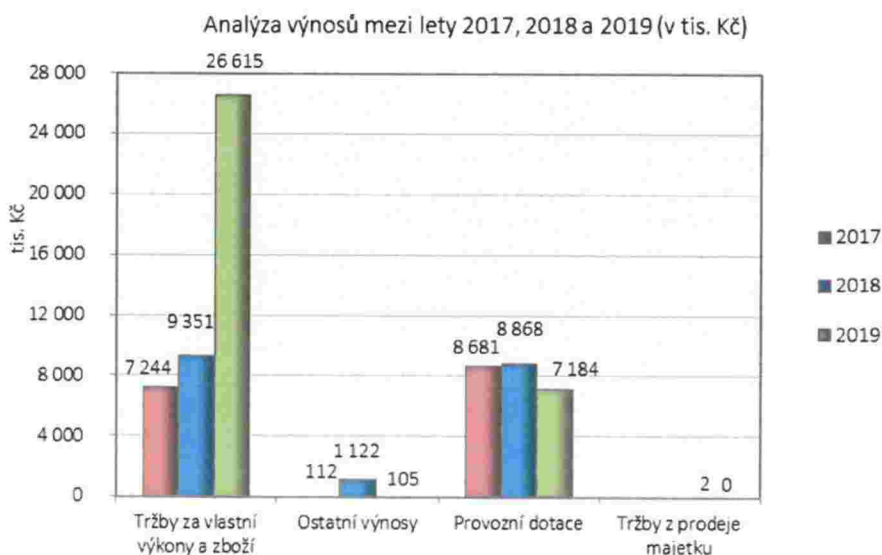
V analýze hospodaření roku 2019 je zřejmý pozitivní trend zvyšování výnosů z vlastní činnosti (v roce 2019 došlo spíše k extrémnímu a nárazovému nárůstu výnosů z vlastní činnosti), který je ovšem doprovázen zřetelným zvýšením nákladů na služby.

Na straně nákladů rostly právě položky související s realizací záchranných archeologických výzkumů. Jde převážně o úhradu služeb subdodavatelských firem zajišťujících personál výzkumů a spolupracujících institucí, které na výzkumech podílejí.

V kategorii osobních nákladů je zaznamenán taktéž dynamický nárůst, který odráží potřebu zaměstnávat více osob na pokrytí velkého objemu archeologických výzkumů. Určitý podíl na nárůstu osobních nákladů má nezbytně nutné mírné plošné navýšení mezd zaměstnanců instituce.



Z meziroční analýzy výnosů je zřetelný pozitivní jev v položce Tržby za vlastní výkony - v roce 2019 došlo k meziročnímu nárůstu objemu o 17 264 tisíc Kč, což je největší meziroční nárůst za celou existenci Ústavu.





Závěrem je nutné konstatovat, že hospodářský výsledek roku 2019 (zisk před zdaněním 6 233 tisíc Kč; po zdanění ve výši 5 424 tisíc Kč) předčil naše očekávání.

Po projednání a schválení dozorčí radou bude část zisku využita na uhrazení ztráty let minulých a část převedena do rezervního fondu a část do fondu reprodukce majetku.