

# **Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech, v.v.i.**

## **účetní závěrka**

- verze před ukončením ověření auditorem

# ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 47325011

Název a sídlo účetní jednotky

Ústav archeologické památkové péče SZČ v.v.i.

Žižkova 835

Most

43401

Sestaveno dne: 23.04.2024

Právní forma účetní jednotky: veřejná výzkumná instituce

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování kulturních památek, historických stave


Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)</b>	<b>01</b>	<b>6 919</b>	<b>6 961</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (součet A.I.1. až A.I.7.)</b>	<b>02</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	03	0	0
2.	Software	04	80	80
3.	Ocenitelná práva	05	0	0
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	06	0	0
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	07	0	0
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	08	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	09	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem (součet A.II.1. až A.II.10.)</b>	<b>10</b>	<b>15 364</b>	<b>15 923</b>
1.	Pozemky	11	1 493	1 493
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12	0	0
3.	Stavby	13	6 175	6 175
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	6 733	7 370
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15	0	0
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16	0	0
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	963	885
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem (součet A.III.1. až A.III.6.)</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22	0	0
2.	Podíly - podstatný vliv	23	0	0
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24	0	0
4.	Zápůjčky organizačním složkám	25	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26	0	0
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
<b>A.IV.</b>	<b>Oprávky k dlouhodob. majetku celkem (součet A.IV.1 až A.IV.11.)</b>	<b>28</b>	<b>-8 525</b>	<b>-9 042</b>
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29	0	0
2.	Oprávky k softwaru	30	-80	-80
3.	Oprávky k ocenitelným právům	31	0	0
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32	0	0
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33	0	0
6.	Oprávky ke stavbám	34	-2 731	-2 940
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	-4 751	-5 137
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36	0	0
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37	0	0
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38	-963	-885
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39	0	0
<b>B.</b>	<b>Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	<b>40</b>	<b>12 119</b>	<b>8 795</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby celkem (součet B.I.1. až B.I.9.)</b>	<b>41</b>	<b>701</b>	<b>746</b>
1.	Materiál na skladě	42	0	0
2.	Materiál na cestě	43	0	0
3.	Nedokončená výroba	44	0	0
4.	Polotovary vlastní výroby	45	0	0
5.	Výrobky	46	701	746
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47	0	0
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48	0	0
8.	Zboží na cestě	49	0	0
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Pohledávky celkem (součet B.II.1. až B.II.19.)</b>	<b>51</b>	<b>10 266</b>	<b>6 539</b>
1.	Odběratelé	52	9 322	3 366
2.	Směnky k inkasu	53	0	0
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54	0	0
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55	195	1 618
5.	Ostatní pohledávky	56	0	0
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57	0	0
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58	0	0
8.	Daň z příjmů	59	118	118
9.	Ostatní přímé daně	60	0	0
10.	Daň z přidané hodnoty	61	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			1	2
11.	Ostatní daně a poplatky	62	0	0
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	0	0
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	64	0	0
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65	0	0
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66	0	0
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	67	0	0
17.	Jiné pohledávky	68	12	12
18.	Dohadné účty aktivní	69	619	1 425
19.	Opravná položka k pohledávkám	70	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek celkem (součet B.III.1. až B.III.7.)</b>	<b>71</b>	<b>978</b>	<b>682</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	14	40
2.	Ceniny	73	0	0
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	964	642
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75	0	0
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76	0	0
6.	Ostatní cenné papíry	77	0	0
7.	Peníze na cestě	78	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná aktiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)</b>	<b>79</b>	<b>174</b>	<b>828</b>
1.	Náklady příštích období	80	174	123
2.	Příjmy příštích období	81	0	705
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b>	<b>82</b>	<b>19 038</b>	<b>15 756</b>

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			3	4
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)</b>	<b>01</b>	15 766	13 346
<b>A.I.</b>	<b>Jmění celkem (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>02</b>	13 211	15 503
1.	Vlastní jmění	03	6 919	6 961
2.	Fondy	04	6 292	8 542
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	05	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Výsledek hospodaření celkem (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3.)</b>	<b>06</b>	2 555	-2 157
1.	Účet výsledku hospodaření	07	362	-2 274
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	08	0	0
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	09	2 193	117
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)</b>	<b>10</b>	3 272	2 410
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy celkem (B.I.1.)</b>	<b>11</b>	0	0
1.	Rezervy	12	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky celkem (součet B.II.1. až B.II.7.)</b>	<b>13</b>	0	0
1.	Dlouhodobé úvěry	14	0	0
2.	Vydané dluhopisy	15	0	0
3.	Závazky z pronájmu	16	0	0
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	17	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	18	0	0
6.	Dohadné účty pasivní	19	0	0
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky celkem (součet B.III.1. až B.III.23.)</b>	<b>21</b>	3 257	2 393
1.	Dodavatelé	22	262	195
2.	Směnky k úhradě	23	0	0
3.	Přijaté zálohy	24	0	0
4.	Ostatní závazky	25	0	0
5.	Zaměstnanci	26	1 116	1 172
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27	0	0
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	592	633
8.	Daň z příjmů	29	0	0
9.	Ostatní přímé daně	30	96	105
10.	Daň z přidané hodnoty	31	544	45
11.	Ostatní daně a poplatky	32	0	0
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33	395	0
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávních celků	34	0	0
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	35	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni úč. období
			3	4
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	36	0	0
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37	0	0
17.	Jiné závazky	38	60	60
18.	Krátkodobé úvěry	39	0	0
19.	Eskontní úvěry	40	0	0
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41	0	0
21.	Vlastní dluhopisy	42	0	0
22.	Dohadné účty pasivní	43	192	183
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Jiná pasiva celkem (součet B.IV.1. až B.IV.2.)</b>	<b>45</b>	<b>15</b>	<b>17</b>
1.	Výdaje příštích období	46	15	17
2.	Výnosy příštích období	47	0	0
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B.)</b>	<b>48</b>	<b>19 038</b>	<b>15 756</b>

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)	
Tel.:	Linka:

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2023  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 47325011

Název a sídlo účetní jednotky  
Ústav archeologické památkové péče SZČ v.v.i.  
Žižkova 835  
Most  
43401

Sestaveno dne: 23.04.2024

Právní forma účetní jednotky:


Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování kulturních památek, historických stave

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>A.I.</b>	<b>Spotřebované nákupy a nakupované služby (součet A.I.1. až A.I.6.)</b>	<b>01</b>	<b>14 216</b>	<b>0</b>	<b>14 216</b>
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	02	1 403	0	1 403
2.	Prodané zboží	03	0	0	0
3.	Opravy a udržování	04	361	0	361
4.	Náklady na cestovné	05	541	0	541
5.	Náklady na reprezentaci	06	84	0	84
6.	Ostatní služby	07	11 827	0	11 827
<b>A.II.</b>	<b>Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace (součet A.II.7. až A.II.9.)</b>	<b>08</b>	<b>-45</b>	<b>0</b>	<b>-45</b>
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	09	-45	0	-45
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	10	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	11	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Osobní náklady (součet A.III.10. až A.III.14.)</b>	<b>12</b>	<b>25 263</b>	<b>0</b>	<b>25 263</b>
10.	Mzdové náklady	13	18 251	0	18 251
11.	Zákonné sociální pojištění	14	6 078	0	6 078
12.	Ostatní sociální pojištění	15	0	0	0
13.	Zákonné sociální náklady	16	604	0	604
14.	Ostatní sociální náklady	17	330	0	330
<b>A.IV.</b>	<b>Daně a poplatky (A.IV.15.)</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
15.	Daně a poplatky	19	19	0	19
<b>A.V.</b>	<b>Ostatní náklady (součet A.V.16. až A.V.22.)</b>	<b>20</b>	<b>547</b>	<b>0</b>	<b>547</b>
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	21	14	0	14
17.	Odpis nedobytné pohledávky	22	0	0	0
18.	Nákladové úroky	23	0	0	0
19.	Kurové ztráty	24	0	0	0
20.	Dary	25	0	0	0
21.	Manka a škody	26	0	0	0
22.	Jiné ostatní náklady	27	533	0	533

Označení a	NÁKLADY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>A.VI.</b>	<b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek (součet A.VI.23. až A.I.27.)</b>	<b>28</b>	1 032	0	1 032
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	29	1 032	0	1 032
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	30	0	0	0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	31	0	0	0
26.	Prodaný materiál	32	0	0	0
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	33	0	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Poskytnuté příspěvky (A.VII.28.)</b>	<b>34</b>	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	35	0	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Daň z příjmů (A.VIII.29.)</b>	<b>36</b>	0	0	0
29.	Daň z příjmů	37	0	0	0
	<b>NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)</b>	<b>38</b>	41 032	0	41 032



Označení a	VÝNOSY b	Číslo řádku c	Činnost		
			hlavní 1	hospodářská 2	celkem 3
<b>B.I.</b>	<b>Provozní dotace (B.I.1.)</b>	<b>39</b>	<b>8 689</b>	<b>0</b>	<b>8 689</b>
1.	Provozní dotace	40	8 689	0	8 689
<b>B.II.</b>	<b>Přijaté příspěvky (součet B.II.2. až B.II.4.)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	42	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	43	0	0	0
4.	Přijaté členské příspěvky	44	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Tržby za vlastní výkony a za zboží</b>	<b>45</b>	<b>29 972</b>	<b>0</b>	<b>29 972</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Ostatní výnosy (součet B.VI.5. až B.VI.10.)</b>	<b>46</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>93</b>
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	47	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	48	0	0	0
7.	Výnosové úroky	49	0	0	0
8.	Kurové zisky	50	6	0	6
9.	Zúčtování fondů	51	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	52	87	0	87
<b>B.V.</b>	<b>Tržby z prodeje majetku (součet B.V.11. až B.V.15.)</b>	<b>53</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	54	4	0	4
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	55	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	56	0	0	0
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	57	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	58	0	0	0
	<b>VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)</b>	<b>59</b>	<b>38 758</b>	<b>0</b>	<b>38 758</b>
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>60</b>	<b>-2 274</b>	<b>0</b>	<b>-2 274</b>
<b>D.</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>61</b>	<b>-2 274</b>	<b>0</b>	<b>-2 274</b>

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)	
Tel.:	Linka:

## **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023**

**Název společnosti:** Ústav archeologické památkové péče severozápadních Čech

**Sídlo:** Most, Jana Žižky č. p. 835

**Právní forma:** veřejná výzkumná instituce

**IČO:** 47325011

**OBSAH**

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>3</b>
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
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>5</b>
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
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>8</b>
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 .....	10
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 .....	12
3.22.	ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	12
3.23.	INFORMACE O TRVÁNÍ PŘEDPOKLADU NEPŘETŘŽITÉHO 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. byla založena 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 nedošlo ke změnám ve složení orgánů

### 1.3. Organizační struktura instituce

Orgány veřejné výzkumné instituce:

Statutární orgán:

Mgr. Petr Lissek	Ředitel	Od 1. 6. 2022
------------------	---------	---------------

Rada veřejné výzkumné instituce::

<i>Jméno</i>	<i>Funkce</i>	<i>Od (datum)</i>
Mgr. Jan Blažek	předseda	10. 1. 2022
Mgr. Petr Lissek	Interní člen	10. 1. 2022
MUDr. Mgr. Kryštof Derner	Interní člen	10. 1. 2022
Mgr. Marek Půlpán	Interní člen	10. 1. 2022
prof. PhDr. Jan Klápště, Csc. FFUK Praha, Ústav pro archeologii	Externí člen	10. 1. 2022
PhDr. Petr Holodňák Reg. Muzeum K. A. Polánka v Žatci	Externí člen	10. 1. 2022
PhDr. Ing. Lubor Smejtek, Ph.D. ÚAPP stř.Čech,v. v. i.	Externí člen	10. 1. 2022
Mgr. Daniela Franková	tajemnice	10. 1. 2022

Dozorčí rada veřejné výzkumné instituce:

PhDr. Václav Hofman	předseda	od 3. 6. 2021
Mgr. Michal Ernée Ph.D., DSc.	člen	od 3. 6. 2021
Mgr. Jiří Řehák	člen	od 3. 6. 2021
Mgr. Eliška Wiesnerová	člen	od 3. 6. 2021
Mgr. Jana Kuráňová	člen	od 3. 6. 2021
Ing. Hana Urbanová	tajemnice	od 3. 6. 2021

#### 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. 2023** za **kalendářní rok 2023**.

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 od 1. 1. 2021 rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč u hmotného majetku. Nehmotný majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč, bude od 1. 1. 2021 zařazen jako drobný majetek.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou. Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 80 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.

### **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.

### **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 aktiva a pasiva v cizí měně 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 2023 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
<b>Celkem 2023</b>	<b>80</b>	-	-	-	<b>80</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>80</b>	-	-	-	<b>80</b>

**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	6733	1075	438	-	7370
Dlouhodobý drobný majetek	963	-	78	-	885
Nedokončený dlouh.majetek	-	-	-	-	0
<b>Celkem 2023</b>	<b>15364</b>	<b>1075</b>	<b>516</b>		<b>15923</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>14733</b>	<b>844</b>	<b>213</b>		<b>15364</b>

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-
Stavby	2731	209	-	2940	-	-
Hmotné movité věci a jejich soubory	4751	824	438	5137	-	-
Dlouhodobý drobný majetek	963	-	78	885	-	-
software	80	-	-	80	-	-
<b>Celkem 2023</b>	<b>8525</b>	<b>1033</b>	<b>516</b>	<b>9042</b>		
<b>Celkem 2022</b>	<b>7996</b>	<b>742</b>	<b>213</b>	<b>8525</b>		

### 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 3366 tis. Kč. Pohledávky po splatnosti nad 360 dní činí 2 tis. Kč; pohledávky ve splatnosti činí 3315 tis. Kč.

Běžné období	Minulé období
3366	9322

### 3.7. Krátkodobý finanční majetek

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

### 3.8. Časové rozlišení aktivní

Účetní jednotka účtovala o nákladech příštích období ve výši 123 tis. Kč, jež představují zejména náklady na pojistné, softwarové služby vztahující se k následujícímu účetnímu období.

Účetní jednotka účtovala o dohadných účtech aktivních, jež představují spotřebované náklady v souvislosti s dotačním Projektem ArcheoTin, které byly proúčtovány do výnosů ve výši 1 426 tis. Kč. Jedná se o náklady, u kterých neproběhlo k 31. 12. 2023 oficiální schválení poskytovatelem dotace.

**3.9. Vlastní zdroje**

<b>Položka vlastních zdrojů</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Přírůstky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Konečný stav</b>
Vlastní jmění	6919	1075	1033	6961
Fondy:	6292	3761	1511	8542
<i>Fond sociální</i>	396	330	436	290
<i>FRM</i>	1650	1753	1075	2328
<i>Rezervní fond</i>	4246	1678	-	5924
Nerozdělený zisk, ztráta minulých let	2193	-	2076	117
HV běžného roku	362	-	2636	-2274
<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>15766</b>	<b>4836</b>	<b>7256</b>	<b>13346</b>

**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 195 tis. Kč. Jedná se o závazky ve splatnosti.

Běžné období	Minulé období
195	262

**3.13. Bankovní úvěry**

Veřejné výzkumné instituci nebyl v roce 2023 poskytnut bankovní úvěr.

**3.14. Časové rozlišení pasivní**

Účetní jednotka účtovala o dohadných položkách pasivních, které představují náklady na energie ve výši 183 tis. Kč, dále o výdajích příštích období, kdy se jedná o náklady roku 2023 vyfakturované v roce 2024 v souhrnné výši 17 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	2
Tržby z prodeje služeb	29970
Tržby z prodeje dlouh.hm.majetku	4
Jiné ostatní výnosy	93

V položce *Jiné ostatní výnosy* jsou zahrnuty výnosy vzniklé proúčtováním odpisů dlouhodobého hmotného majetku pořízeného z dotací. Tato částka činí 47 tis. Kč.

Provozní dotace	Částka v tis. Kč
Ústecký kraj	7283
Evrop.fond.pro regionální rozvoj– Saská rozvojová banka	1426
Evropský fond pro regionální rozvoj	-20

V roce 2021 byl zahájen nový projekt *Archaeomontan @ School* v rámci Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko. Doba realizace projektu od 1. 8. 2021 do 30. 6. 2022. V roce 2023 došlo k vypořádání dotace a krácení výdajů ve výši 20 tis. Kč

V roce 2023 byl zahájen nový projekt *ArcheoTin – Archeologie ve světovém dědictví – krajiny dobývání cínu* v rámci Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko. Doba realizace projektu od 22.2.2023 do 30. 6. 2026. V roce 2023 byly proúčtovány čerpané náklady ve výši 1426 tis. Kč

**3.17. Zaměstnanci, vedení veřejné výzkumné instituce a statutární orgány**

<i>Osobní náklady</i>	<i>Minulé účetní období</i>	<i>Běžné účetní období</i>
Průměrný počet zam.	34	37
Mzdové náklady	16299	18251

**3.18. Ostatní provozní výnosy a náklady**

Veřejná výzkumná instituce neviduje významnou částku ostatních provozních výnosů. Ostatní provozní náklady ve výši 378 tis. Kč jsou tvořeny převážně náklady na pojistné.

**3.19. Finanční výnosy a náklady**

Veřejná výzkumná instituce neviduje významné položky.

**3.20. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty**

Není náplň.

### 3.21. Závazky neuvedené v rozvaze

Veřejná výzkumná instituce neneviduje 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.

### 3.23. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

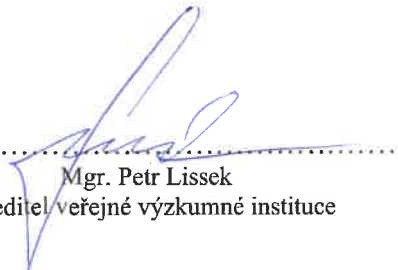
Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku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

### 3.24. Ostatní

Proti veřejné výzkumné instituci nejsou vedeny 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 23. 4. 2024

Podpis statutárního orgánu:

  
Mgr. Petr Lisek  
ředitel veřejné výzkumné instituce

# Komentář k hospodaření v roce 2023



## OBSAH:

- o Úvod
- o Plnění rozpočtu – náklady 2023
- o Plnění rozpočtu – výnosy 2023
- o Plnění a čerpání fondů 2023
- o Celkové hodnocení

V Mostě 25. dubna 2023

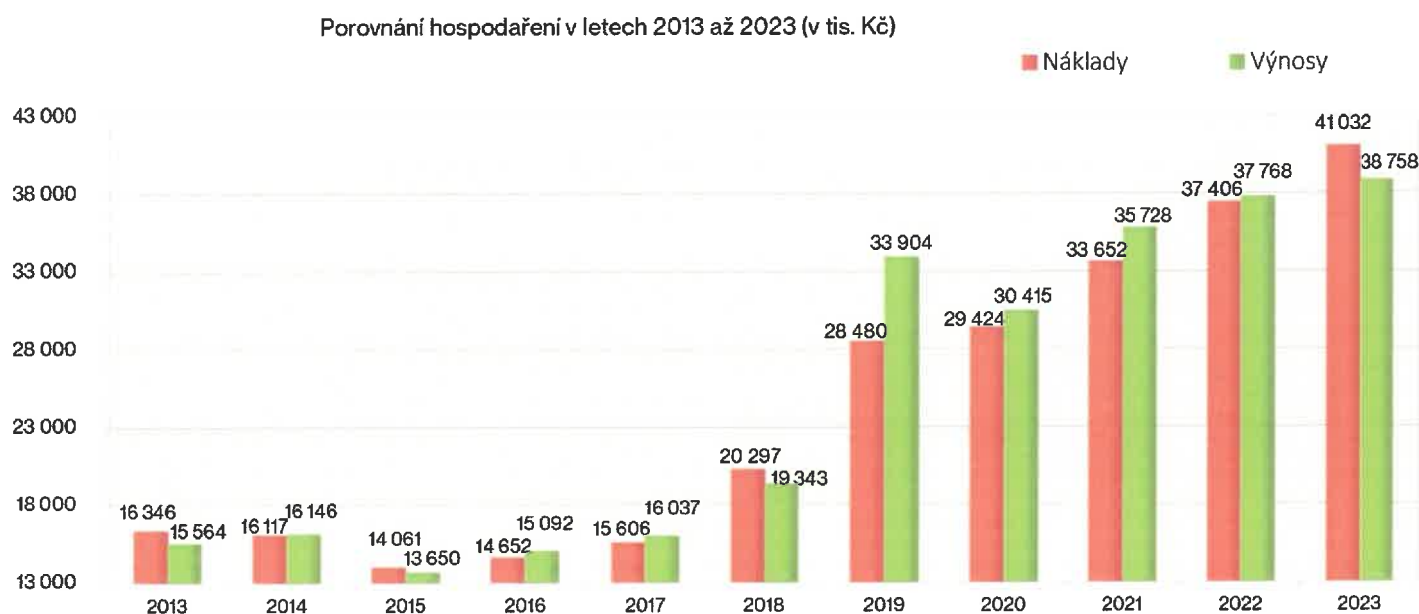
Vypracovala: Ing. Hana Urbanová

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

## ÚVOD

V roce 2023 jsme v hospodaření zaznamenali záporný hospodářský výsledek. Ztráta předběžně před ukončením účetního auditu činí 2 274 000 Kč.

Pro lepší ilustraci o hospodaření instituce v posledním desetiletí je přiložen graf, z kterého je patrné, že opět došlo ke zvýšení celkových výnosů - tentokrát meziročně o 990 000 Kč, tzn. nárůst o 3 %. Zároveň ovšem došlo oproti roku 2022 i k nárůstu celkových nákladů o 3 626 000 Kč, tj. meziročně o 9,5 %.



Dále vidíme, že oproti roku 2013 došlo k navýšení výnosů, ale s tím i k souvisejícímu navýšení nákladů, o 150 % v obou směrech.

Také lze vyčíst, že záporný hospodářský výsledek není v průběhu let ojedinělým případem. Ztrátu instituce vyvažuje vždy ihned v následujícím roce ziskem. Instituce dokonce v předchozích čtyřech letech hospodařila vždy se ziskem, což byl z hlediska časového trvání trend, který se ještě v historii instituce nepodařil.

V současné chvíli je možné ztrátu roku 2023 pokrýt z, k tomuto účelu určenému, rezervního fondu instituce (stav k 31. 12. 2023 je 5 924 000 Kč).

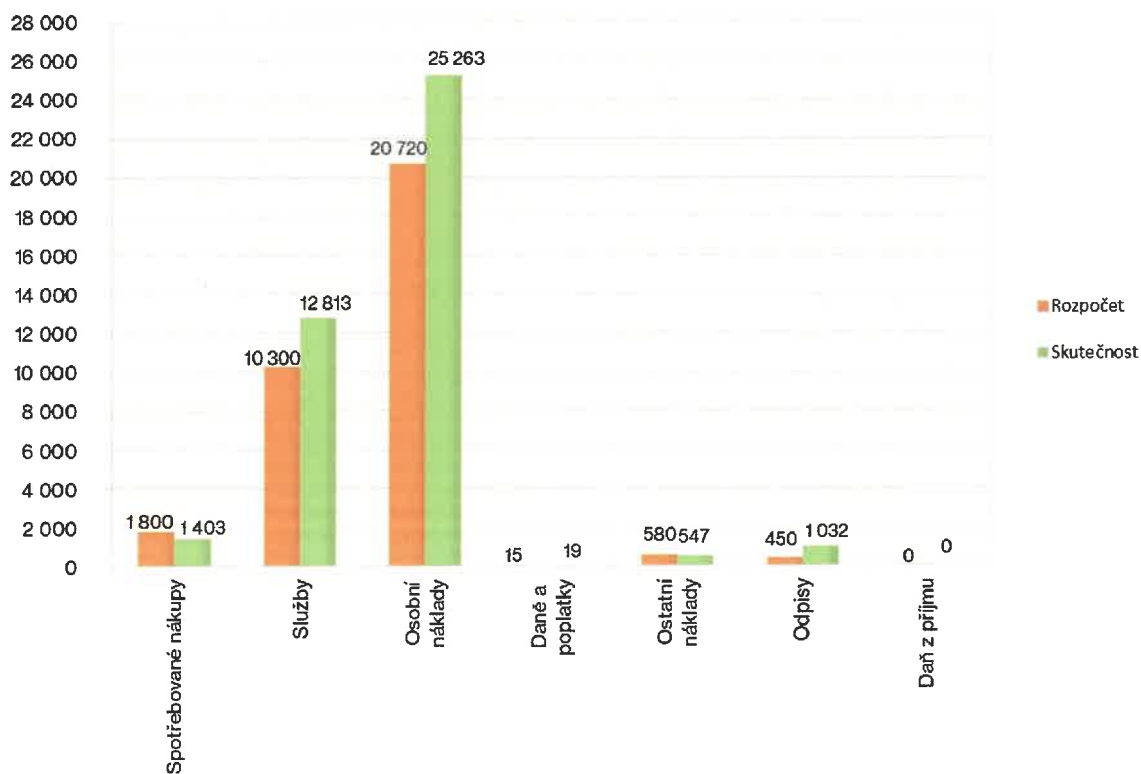
## PLNĚNÍ ROZPOČTU - NÁKLADY 2023

Náklady celkem: rozpočet 33 865 000 Kč; skutečnost 41 032 000 Kč. Tj. o 7 167 000 Kč více.

Z toho:

- **Spotřebované nákupy** (materiál a energie):  
rozpočet 1 800 000 Kč; skutečnost 1 403 000 Kč. Tj. o 397 000 Kč méně.
- **Služby** (opravy, udržování, cestovné, prodané zboží, reprezentace a jiné služby):  
rozpočet 9 840 000 Kč, skutečnost 12 813 000 Kč. Tj. 2 973 000 Kč více.
- **Osobní náklady:**  
rozpočet 20 720 000 Kč; skutečnost 25 263 000 Kč. Tj. o 4 543 000 Kč více.
- **Daně a poplatky:**  
rozpočet 14 000 Kč; skutečnost 19 000 Kč.
- **Ostatní náklady:**  
rozpočet 580 000 Kč; skutečnost 547 000 Kč.
- **Odpisy dlouhodobého majetku:**  
rozpočet 450 000 Kč; skutečnost 1 032 000 Kč.
- **Daň z příjmu:**  
nerozpočtováno; skutečná daň 0 Kč

Porovnání **nákladů** rozpočet/skutečnost 2023 (v tis. Kč)





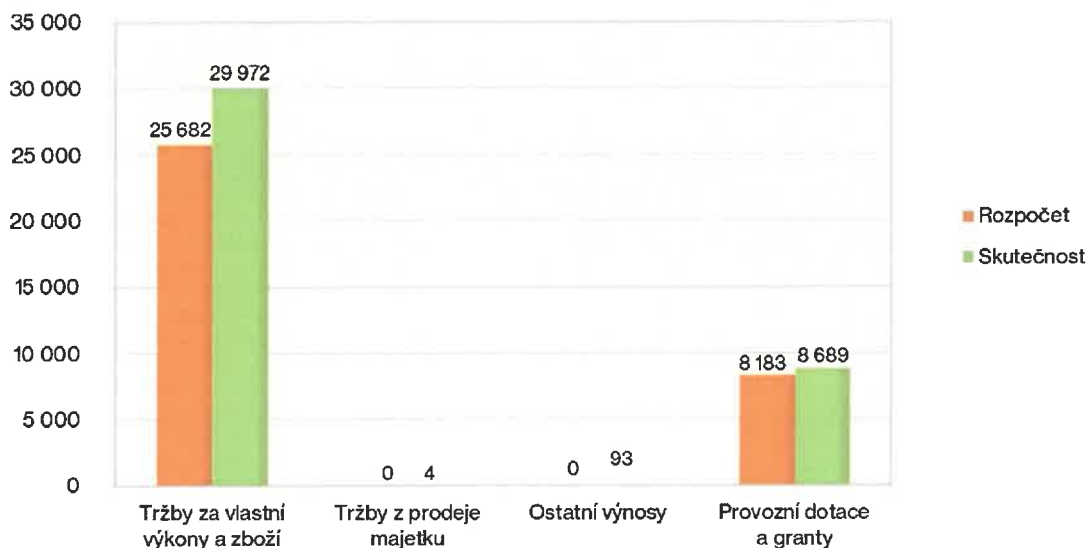
## PLNĚNÍ ROZPOČTU - VÝNOSY 2023

Výnosy celkem: rozpočet 33 865 000 Kč; skutečnost 38 758 000 Kč. Tj. o 4 893 000 Kč více.

Z toho:

- **Tržby za vlastní výkony** (vlastní příjmy ze záchranných archeologických výzkumů a z další placené odborné činnosti):  
rozpočet 25 682 000 Kč; skutečnost 29 972 000 Kč. Tj. o 4 290 000 Kč více.
- **Tržby z prodeje majetku:**  
nerozpočtováno; skutečnost 4 000 Kč.
- **Ostatní výnosy:**  
nerozpočtováno; skutečnost 93 000 Kč.
- **Provozní dotace:**  
rozpočet 8 183 000 Kč; skutečnost 8 689 000 Kč.
  - Institucionální podpora vědy a výzkumu ÚK 7 283 000 Kč
  - Evropský fond pro regionální rozvoj 1 406 000 Kč

Porovnání výnosů rozpočet/skutečnost 2023 (v tis. Kč)



## PLNĚNÍ A ČERPÁNÍ FONDŮ

### Rezervní fond

Počáteční stav k 1. 1. 2023: 4 246 000 Kč.  
Přírůstky 1 678 000 Kč; úbytky 0 Kč.  
Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 je 5 924 000 Kč.

### Fond reprodukce majetku

Počáteční stav k 1. 1. 2023: 1 650 000 Kč  
Přírůstky 1 753 000 Kč; úbytky 1 075 000 Kč.  
Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 je 2 328 000 Kč.

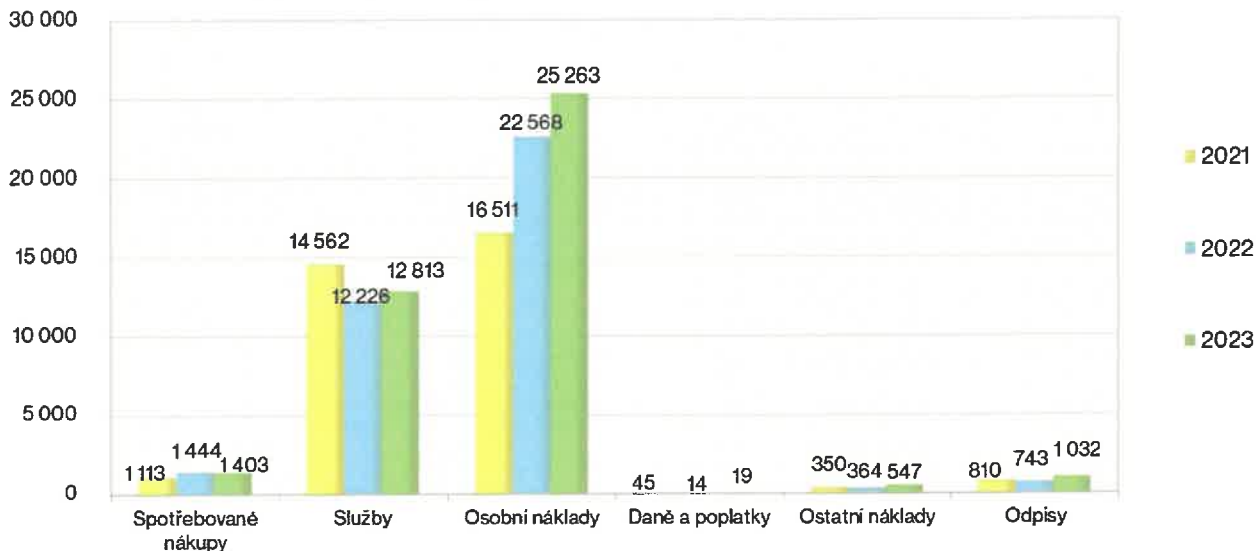
### Sociální fond

Počáteční stav k 1. 1. 2023 byl 396 000 Kč.  
Přírůstky 330 00 Kč; úbytky 436 000 Kč.  
Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 je 290 000 Kč.

## CELKOVÉ HODNOCENÍ

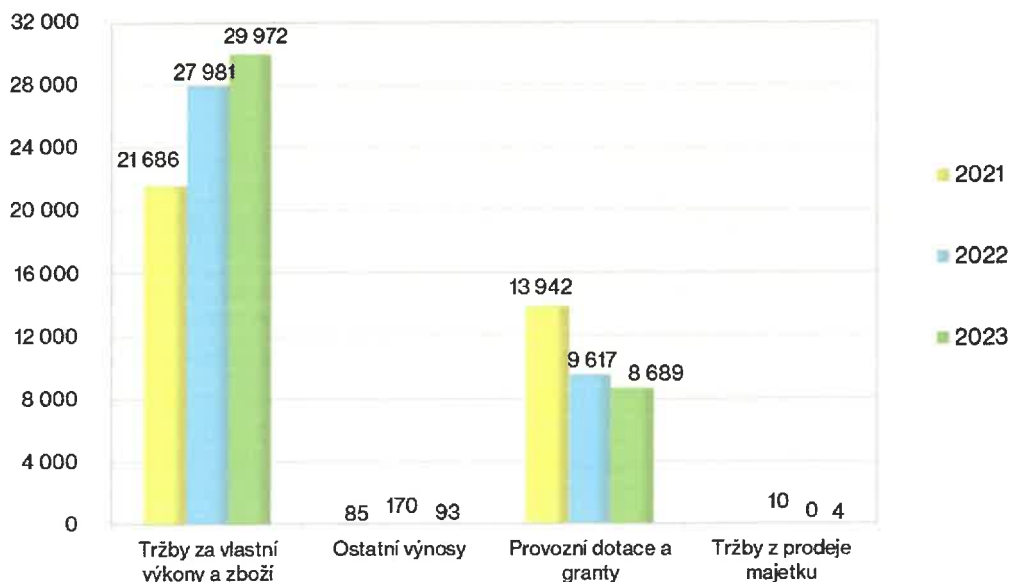
V meziroční analýze nákladových položek roku 2023 je nejmarkantnější nárůst v položce Osobní náklady – nárůst o 12 % oproti roku 2022. Zvýšení osobních nákladů bylo zapříčiněno nutností zaměstnat větší počet osob, které pokryjí obsáhlejší a náročnější výzkumy.

Analýza nákladových položek mezi lety 2021, 2022, 2023 (v tis. Kč)



V meziroční analýze výnosových položek je patrné zvýšení výnosů v položce Tržby za vlastní výkony o dalších 7 % oproti roku 2022. Tato hodnota vlastních výkonů znamenala ovšem logický krok – zvýšení počtu zaměstnanců a tedy nákladové položky Osobní náklady. V roce 2023 jsme zaznamenali opět výjimečné, tržby - nejvyšší za celou dobu existence Ústavu.

Analýza výnosů mezi lety 2021, 2022 a 2023 (v tis. Kč)



Závěrem nezbyvá než konstatovat, že hospodářský výsledek roku 2023, ztráta 2 274 000 Kč, nesplnil naše očekávání.