

Poznámky
k účtovnej závierke
za rok 2016
k 31.12.2016

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,

Názov UJ: **Výskumný ústav geodézie a kartografie Bratislava (ďalej VUGK)**

Sídlo: **826 62 Bratislava 2, Chlumeckého 4**

IČO: **00166251**

Právna forma: **Príspevková organizácia zriadená štátom**

Zriaďovateľ: **Úrad geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky kapitola 31**

Dátum zriadenia: **03.01.1970**

Register a zápis: **Zriaďovacia listina z 3.1.1970 č. P-31/1970**

DIČ: **2020857080**

DPH: **SK 2020857080** (UJ je platiteľ DPH iba pre Podnikateľskú činnosť)

Bankové spojenie: **Štátna pokladnica, č.ú. 7000437810/8180 pre operácie so zdrojmi zo ŠR**
Štátna pokladnica, č.ú. 7000061016/8180 pre operácie s vlastným zdrojmi

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).

Riadna účtovná závierka k 31.12.2016

- c) informácia či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku

VUGK je súčasťou konsolidovaného celku zriaďovateľa.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavným poslaním ústavu je vykonávať a zabezpečovať systematický, cieľavedomý, organizovaný a koordinovaný výskum a vývoj v odbore geodézie, kartografie a katastra nehnuteľností.

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

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancovku dňu ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

riadiťel	Ing. Andrej Vašek do 30.06.2016
riadiťel	Ing. Vladimír Raškovič od 01.08.2016
námestník riadiťela pre výskum a vývoj	Ing. Ľuboš Karásek

Priemerný počet pracovníkov	23,67
Počet evidovaných pracovníkov k 31. decembru 2016	25,00
z toho: riadiaci pracovníci	6,00

(4) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií, napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

UJ nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej, alebo zakladateľskej pôsobnosti.

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 za rok 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania.

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných metód, ani účtovných zásad.

Účtovníctvo sa vedie ako podvojné pre príspevkové organizácie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,	obstarávacia cena
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,	obstarávacia cena
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,	reálnou hodnotu
f) dlhodobý finančný majetok,	obstarávacia cena
g) zásoby nakupované,	obstarávacia cena
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne,	reálnou hodnotou
j) pohľadávky,	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok,	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív,	menovitou hodnotou
m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,	menovitou hodnotou
n) časové rozlíšenie na strane pasív,	menovitou hodnotou
o) deriváty,	obstarávacia cena
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,	obstarávacia cena

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Ano

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

Dlhodobý odpisovaný majetok: Dlhodobý nehmotný majetok DNM nad 2.400 € a dlhodobý hmotný majetok DHM nad 1.700 € sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Odpisová metóda je lineárna, od 01.01.2015 sa pri novozaradenom majetku začala používať degresívna metóda odpisovania. Odpisové sadzby sú v súlade so Zákom o dani z príjmov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Budovy, Stavby

20,40 rokov

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí

4, 6, 8, 12, rokov

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok DNM od 35 € do 2.400 € a ostatný dlhodobý hmotný majetok DHM od 35 € do 1.700 € sa nezaraďuje ako Súvahový, ale sa zaúčtováva priamo do nákladov (Hmotný do MD 501 a Nehmotný do MD 518) a eviduje sa v Podsúvahovej operatívnej evidencii .

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky sa uskutočňujú na základe kvalifikovaného ocenenia pri uplatnení zásady rizika a opatrnosti.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov.

Nominálnou cenou

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

Cenou obstarania a
precenenie sa prepočítava
referenčným kurzom NBS

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

1. názov účtovnej jednotky,

VUGK

2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,

31.12.2016

Obstarávacia cena

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

1 156 126,29

4. + prírastky,

153 851,36

5. - úbytky,

-199 956,08

6. +/- presuny,

0,00

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

1 110 021,57

Oprávky a opravné položky

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

595 417,86

4. + prírastky,

117 399,94

5. - úbytky,

-199 956,08

6. +/- presuny,

0,00

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

512 861,72

Zostatková hodnota

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

560 708,43

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

597 159,85

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Okrem motorového vozidla, majetok nie je poistený

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,

Žiadne (UJ neeviduje)

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

k 31.12.2016

Obstarávacia cena Brutto

Zostatková hodnota Netto

Spolu

1 110 021,57

597 159,85

softvér v používaní

630 998,89

371 890,16

pozemky

16 246,34

16 246,34

budovy a stavby

184 332,60

81 949,31

sam. hnutelné veci a ich súbory

247 706,09

110 808,74

dopravné prostriedky

23 910,00

13 822,97

drobný dlhod. hmotný majetok

6 827,65

2 442,33

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,

Žiadny (UJ neviduje)

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

Žiadne (UJ neviduje)

(2) Dlhodobý finančný majetok

Žiadny (UJ neviduje)

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

1. názov účtovnej jednotky,

**VUGK
31.12.2016**

2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,

3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

0,00

4. + prírastky,

5. - úbytky,

6. +/- presuny,

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

0,00

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

Žiadne (UJ neviduje)

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Žiadne (UJ neviduje)

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:

a) názov spoločnosti,

b) právna forma,

c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,

d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,

e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,

f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,

g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,

h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

Žiadne (UJ neviduje)

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 v %,

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 dlžníka,
 2. výnos v %,
 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.

Žiadne (UJ neeviduje)

Žiadne (UJ neeviduje)

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 3. + tvorba opravných položiek,
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. -zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob.

iba Materiál (MD 112)
1 032,04

0,00

0,00

0,00

1 145,88

Žiadne (UJ neeviduje)

Žiadne (UJ neeviduje)

Nepoistené

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

	2015 Netto	2016 Brutto	2016 Korekcia	2016 Netto
Pohľadávky spolu	26 600,37	89 456,50	76 780,00	12 676,50
Dlhodobé	0,00	0,00		0,00
Krátkodobé	26 600,37	89 456,50	76 780,00	12 676,50
MD 311 z obchodného styku	6 861,50	84 850,00	76 780,00	8 070,00
MD 315 ostatné	4 606,50	4 606,50		4 606,50
MD 335 voči zamestnancom	1 235,67	0,00		0,00
MD 341 Dane z príjmu	13 896,70	0,00		0,00

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:

1. položka pohľadávok,

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku

2. hodnota pohľadávok netto k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. hodnota pohľadávok netto k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

2015	2016
6 184,28	6 861,50
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
6 861,50	8 070,00

7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,

VUGK tvorila opravnú položku v roku 2013 k 2 faktúram od spoločnosti MB Kart .Faktúry č. 2011074 na 67 500 € a č. 2011070 na 9280 € sú doposiaľ neuhradené, VUGK pristúpila k súdnemu vymáhaniu.V roku 2016 sa opravné položky k pohľadávkam netvorili.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

z toho: v lehote
po lehote

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

z toho: v lehote
po lehote

rok 2015		rok 2016
		89 456,50
		8 070,00
		81 386,50
103 380,37		
26 344,07		
77 036,30		

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,

2. pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,

3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

rok 2015		rok 2016
26 344,07		8 070,00
26 344,07		8 070,00
0,00		0,00
0,00		0,00

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,

Žiadne (UJ neeviduje)

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

Žiadne (UJ neeviduje)

(3) Finančný majetok

	2015 Netto	rok 2016		
		Brutto	Korekcia	Netto
Finančné účty	240 436,72	294 375,00	0,00	294 375,00

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,

Krátkodobý finančný majetok pozostáva iba z finančných účtov (poklad. hotovosť, ŠP, VUB, ceniny)

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Žiadne (UJ neeviduje)

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Žiadne (UJ neeviduje)

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

- a) dlžník,
- b) výnos v %,
- c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
- d) dátum splatnosti,
- e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie

2015	rok 2016
204,00	313,70

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Čas. rozlíšenie pozostáva iba z bežných nákladov budúcich období (za mobily, poistné,...)

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie	rok 2015	zmena	rok 2016
Vlastné imanie spolu	467 831,97	<i>156 058,61</i>	623 890,58
Fondy (iba Zákonný rezervný fond)	16 406,27	<i>0,00</i>	16 406,27
Výsledok hospodárenia	451 425,70	<i>156 058,61</i>	607 484,31
Nevysporiadaný Výsledok hosp. minulých rokov	407 880,68		450 554,80
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	43 545,02		156 929,51

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,

Vlastné imanie spolu			rok 2016
b)	výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	stav 31.12.2015	467 831,97
c)	+ zvýšenie,	Výsledok hospodárenia účtovného obdobia r. 2016	156 929,51
d)	- zníženie,	Tvorba SF podľa kolektívnej zmluvy 2%zo zisku 2015	-870,90
e)	+/- presun,		0,00
f)	výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	stav 31.12.2016	623 890,58

- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2015 - zisk vo výške 43 545,02 € bol použitý na tvorbu Sociálneho fondu vo výške 2% podľa Kolektívnej zmluvy t.j. 870,90 €. Zostatok 42 674,12 € bol prevedený ako nevysporiadaný výsledok hodárenia.

Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov	rok 2016
Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov stav 31.12.2015	407 880,68
+ zvýšenie:	
- zníženie,	0,00
+/- presun Prevod VH.účtovného obdobia roku 2015	42 674,12
Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia minulých rokov stav 31.12.2016	450 554,80

B Závazky

	rok 2015	zmena	rok 2016
Závazky spolu	361 149,59	-79 369,24	281 780,35
Rezervy	59 068,34	-59 068,34	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	134 641,48	32 267,07	166 908,55
Dlhodobé záväzky	1 356,63	472,04	1 828,67
Krátkodobé záväzky	166 083,14	-53 040,01	113 043,13

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a) položka rezerv,

Rezervy	rok 2016
b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	59 068,34
c) + tvorba,	0,00
d) - zníženie, (požitie vytvorenej rezervy na dovolenky+odvody)	0,00
e) - zrušenie,	-59 068,34
f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	0,00

g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,

h) opis významných položiek rezerv.

Rezerva bola vytvorená od roku 2014 na prebiehajúci súdny spor (NESS Slovensko a.s.). Súdny spor sa ukončil v roku 2016 mimosúdnym vyrovnaním a uhradením záväzku vo výške 99 000 €. Pôvodný záväzok bol vo výške 150 000 €.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

	rok 2015	rok 2016
Závazky spolu	167 439,77	114 871,80
Dlhodobé (iba zo Soc. fondu)	1 356,63	1 828,67
Krátkodobé	166 083,14	113 043,13
D 321,326 z obchodného styku	164 909,96	63 676,38
D 331,333 voči zamestnancom	0,00	0,00
D 341,343,345 Dane	143,68	49 366,75
D 379 iné záväzky	1 029,50	0,00

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

z toho: v lehote
po lehote

2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

z toho: v lehote
po lehote

rok 2015	rok 2016
	114 871,80
	114 871,80
	0,00
167 439,77	
17 439,77	
150 000,00	

- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúry:
1. záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
 2. záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

rok 2015	rok 2016
17 439,77	114 871,80
16 083,14	113 043,13
1 356,63	1 828,67
0,00	0,00

- c) popis významných položiek záväzkov. **Významné záväzky sú k dodávateľovi softvéru Intergraph CS s.r.o. Ku dňu 31.12.2016 predstavovali záväzky spolu 59 300 €. Ostatnú podstatnú časť záväzkov tvoria dane (daň z príjmu 37 395,75 €, DPH 11 860 €).**

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

0,00

- 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,

Žiadne (UJ neeviduje)

- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,

Žiadne (UJ neeviduje)

- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:

Žiadne (UJ neeviduje)

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,

- e) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

Žiadne (UJ neeviduje)

1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná 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

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
 b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

0,00
 Žiadne (UJ neeviduje)

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

			rok 2016
(1) Výnosy	(účt. trieda 6)	Spolu	951 987,26
Popis a výška významných položiek výnosov			
a) tržby za vlastné výkony a tovar,			404 042,96
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,	€		0,00
c) aktivácia,			0,00
d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,			0,00
e) finančné výnosy,			0,00
f) mimoriadne výnosy,			0,00
g) výnosy z transferov,			0,00
výnos z bežných transferov (peňažný)			422 325,80
výnos z bežných transferov (peňažný) prevod z r. 2015		5 968,97	
výnos z bežných transferov podľa Kontraktu (peňažný)		420 000,00	
výnos z bežných transferov (peňažný) nevyčerpané a prevod do r. 2017		-3 344,21	
výnos z bežných transferov (peňažný) vratky do ŠR z predchádzajúcich rokov		-298,96	
výnos z kapitálových transferov (nepeňažný)			15 108,17
h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a			110 510,33

Podstatnú časť tržieb tvorí predaj a spracovanie údajov z ISKN v hodnote 392 702,96 €, služby pre Slovenskú poštu sú v hodnote 47 759,60 €, pre VÚEPP v hodnote 9 999 €, tržby z predaja programu ROEP sú vo výške 275,18 € a z predaja programu WISKAN 829,80 €, tržby z usporiadania konferencie v Častej - Papierničke sú v hodnote 11 340 €. Ostatné výnosy nepeňažné - čiastka vo výške 51 000 € je vyrovnanie záväzku, ktorý bol urovnaný mimosúdnym vyrovnaním. Na základe "Dohody o urovnaní" s firmou NESS Slovensko, a.s. VUGK uhradila z celkového záväzku vo výške 150 000 € sumu 99 000 €. Suma 51 000 € je nepeňažným výnosom. Ostatné výnosy nepeňažné - čiastka vo výške 59 068,34 € je rozpustenie rezervy vytvorenej na súdny spor, ktorý sa skončil mimosúdnym vyrovnaním s firmou NESS Slovensko, a.s.

			rok 2016
(2) Náklady	(účt. trieda 5)	Spolu	752 819,52
Popis a výška významných položiek nákladov			
a) spotrebované nákupy,			57 164,50
b) služby,			35 476,37
c) osobné náklady,			539 314,90
d) dane a poplatky,			1 590,91
e) odpisy, rezervy a opravné položky,			117 399,94
f) finančné náklady,			916,57
g) mimoriadne náklady,			0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,			0,00
i) ostatné náklady,			956,33

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú osobné náklady (na mzdy a odvody) v hodnote **539 314,90 €**, náklady týkajúce sa spotreby materiálu, energie a služieb dosiahli spolu hodnotu **92 640,87 €**. Významnou položkou v nákladoch je spotreba materiálu vo výške 42 111,86 €. Podstatnú časť tejto sumy 29 286 € predstavuje nákup DHM z toho na nákup výpočtovej techniky sa použilo 27 512 €. Na energie sa spotebovalo 15 053 €. Položka ostatné služby je vo výške 22 323 € a obsahuje prevádzkové náklady na upratovanie, telefóny, školenia, kurzy, náklady súvisiace so spravovaním budovy, prenájmom priestorov na školenie, a náklady súvisiace s organizáciou právnických dní.

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti**Žiadne (UJ
neviduje)**

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby
- d) daňové poradenstvo
- e) ostatné neaudítorské služby.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**rok 2016**

Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb	404 042,96
Tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar	
 Výrobné náklady	750 946,62
a) spotreba materiálu,	42 111,86
b) spotreba energie,	15 052,64
c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,	
d) opravy a udržiavanie,	3 434,59
e) cestovné,	6 170,90
f) ostatné služby,	22 323,13
g) mzdové náklady,	386 333,05
h) zákonné sociálne poistenie,	133 493,75
i) ostatné sociálne poistenie,	1 255,20
j) zákonné sociálne náklady	18 232,90
k) ostatné sociálne náklady,	
l) daň z motorových vozidiel,	111,00
m) daň z nehnuteľností,	1 118,88
n) ostatné dane a poplatky,	361,03
o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	117 399,94
p) náklady na reprezentáciu	3 547,75
 pomer krytia = Tržby / Výrobné náklady (max. do 50 %)	53,80%

V roku 2016 bolo prekročené percento pomeru krytia výrobných nákladov tržbami.**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie****rok 2016**

Výsledok hospodárenia pred zdanením	Spolu	199 167,74
Daň z príjmu	Spolu	42 238,23
Výsledok hospodárenia po zdanení	Spolu	156 929,51

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

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

Žiadne (UJ neviduje)**(2) Ďalšie informácie**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Žiadne (UJ neeviduje)
Žiadne (UJ neeviduje)

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky.
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.

Žiadne (UJ neeviduje)

Žiadne (UJ neeviduje)

Žiadne (UJ neeviduje)

(2) Ostatné finančné povinnosti

Žiadne (UJ neeviduje)

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Čl. VIII
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

Žiadne (UJ neeviduje)

- 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, transféry, 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

Žiadne (UJ neviduje)

- 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 sprostredkované,
- 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

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

Príjmy bežného rozpočtu

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

zdroj	skut. 2015	skut. 2016	
		rozpoč. po zmenách	Skutočnosť
111 Transfery	420 000,00	420 000,00	420 000,00
46 Vlastné zdroje	397 922,96	117 953,00	417 442,91
Spolu	817 922,96	537 953,00	837 442,91

Transfer zo ŠR na bežné výdavky, poskytnutý od ziadovateľa
UGKK SR na základe Kontraktu na rok 2016

420 000,00

Iné príjmy na bežné výdavky zo ŠR

Neboli poskytnuté

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Príjmy na Kapitálové výdavky boli poskytnuté v roku 2016 vo výške 50000€ na nákup výpočtovej techniky (servre+ UPS). Prostriedky boli dočerpané v plnej výške v roku 2016.

- 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,

		skut. 2016	
		skut. 2015	rozpoč. po zmenách
		Skutočnosť	
600	Bežné výdavky	727 519,63	537 953,00
Spolu		727 519,63	537 953,00

- 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,

		skut. 2015	
		skut. 2015	rozpoč. po zmenách
		Skutočnosť	
700	Kapitálové výdavky	122 339,05	50 000,00
Spolu		122 339,05	50 000,00

Významnou položkou kapitálových výdavkov (99 000 €) je urovanenie záväzku z vlastných zdrojov voči firme NESS Slovensko, a.s. Uvedený záväzok - dodanie softvéru (150 000 €) vznikol v roku 2010. VUGK bola s danou firmou od roku 2014 v súdnom spore. Na základe intenzívnych rokovaní sa našlo kompromisné riešenie, ktorého výsledkom bolo zníženie existujúceho záväzku na 99 000 €. 50 000€ z dotácie kapitoly bolo použitých na nákup výpočtovej techniky (servre+UPS), 9 627 € na opravu a rekonštrukciu brány.

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Neboli uskutočnené

Žiadny dlh nebol zaznamenaný

Čl. X

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,

Žiadny finančný majetok nie je evidovaný, nie sú známe žiadne okolnosti

Nie sú známe žiadne dôvody

c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,	Nie sú známe žiadne zmeny, ani okolnosti
d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,	Neboli vydané
e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,	Nie sú známe žiadne okolnosti
f) mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,	Nie sú známe žiadne udalosti
g) iné mimoriadne skutočnosti.	Nie sú známe žiadne skutočnosti

* * *