

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Úrad vlády Slovenskej republiky
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Slobody 1, 813 70 Bratislava
IČO	00151513
Dátum zriadenia	1. 1. 1972
Spôsob zriadenia	Ústavný zákon, Kompetenčný zákon
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Úrad plní úlohy spojené s odborným, organizačným a technickým zabezpečením činnosti vlády Slovenskej republiky
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Federič
Funkcia	vedúci Úradu vlády Slovenskej republiky
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia prepočítaný	507
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	484
- počet vedúcich zamestnancov	62
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úrad vlády sa člení na sekcie, odbory, oddelenia a iné organizačné útvary podľa Organizačného poriadku Úradu vlády Slovenskej republiky
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby , Kollárova 8, Trnava, IČO: 42156424 Tanečné divadlo Ifjú Szivek , Mostová 8, 811 02 Bratislava, IČO: 31796796

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná jednotka účtuje v súlade so zákonom číslo č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	Obstarávacou cenou
d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou
f) Dlhodobý finančný majetok	
g) Zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
j) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
k) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
l) Časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
m) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
n) Časové rozlíšenie na strane pasív	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
o) Deriváty	
p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	

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

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a podľa Opatrenia Ministerstva

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Predpokladaná doba užívania a doba odpisovania sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	5 rokov	1/5
3	6 rokov	1/6
4	8 rokov	1/8
5	12 rokov	1/12
6	20 rokov	1/20
7	30 rokov	1/30
8	40 rokov	1/40

Dlhodobým hmotným majetkom je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,00 €.

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,00 €.

Drobný hmotný a nehmotný majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch. Pri nákupe sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. K 31. 12. 2016 účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako jeden rok po dátume splatnosti. Prehľad vývoja opravnej položky k pohľadávkam je v tabuľkovej časti Poznámok v tabuľke číslo 3.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer od cudzích subjektov, s výnimkou transferov finančného mechanizmu EHP a NFM a Švajčiarskeho finančného mechanizmu, sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Pri zúčtovaní prijatého i poskytnutého bežného a kapitálového transferu z finančného mechanizmu EHP, Nórskeho finančného mechanizmu a Švajčiarskeho finančného mechanizmu sa postupuje podľa metodických usmernení, ktoré k účtovaniu týchto prostriedkov vydalo Ministerstvo financií Slovenskej republiky.

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

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

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

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

Kurzové straty sa účtujú do nákladov na účet 563 a kurzové zisky do výnosov na účet 663.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku tvorí v prevažnej miere aktualizácia existujúcich funkcionalít a rozširovanie nových funkcionalít informačného systému ITMS.

Prírastok dlhodobého hmotného majetku tvorí prevažne technické zhodnotenie Hotela Bôrik, účelového zariadenia Kamzík v Starom Smokovci, zaradenie majetku nadobudnutého na účely projektu Digitálne učivo na dosah, nákup informačnej techniky a nových prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení.

Úbytok dlhodobého nehmotného a hmotného majetku tvorí hlavne vyradenie majetku delimitáciou na Úrad podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia - výdavok v roku 2016
Havarijné a zmluvné poistenie	23 328,54 €
Poistenie majetku: Komplexné živelné riziko, Poistenie pre prípad odcudzenia vecí, Poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky	61 167,45 €
Poistenie zodpovednosti za škodu: Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiaden majetok.

d) opis a obstarávacia hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma brutto
Pozemky	3 445 224,83 €
Budovy, stavby	20 329 280,49 €
Ostatné stavebné objekty	21 339 693,04 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	18 909 512,61 €
Dopravné prostriedky	1 870 896,33 €
Softvér	2 250 839,33 €
Oceniteľné práva	71 488,92 €
Nehnuteľné kultúrne pamiatky	10 157 161,53 €
Umelecké diela	486 231,06 €

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

Účtovná jednotka nemá v evidencii dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo. Na podsúvahovom účte 782 sú evidované zapožičané umelecké diela.

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

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere ani iný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

Účtovná jednotka nemá vytvorenú opravnú položku k zásobám.

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

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Poistenie – komplexné živelné riziko	Úhrada štvrťročne Komunálnej poisťovni v komplexnej Poistnej zmluve poistenia majetku a poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu
Materiál na sklade	Poistenie pre odcudzenia vecí	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky - účet 314	064	4 581 938,29 €	Z toho 4 580 879,14 € sú poskytnuté preddavky z prostriedkov Švajčiarskeho finančného mechanizmu
Iné pohľadávky – účet 378	081	626 436,79 €	Pohľadávky z nezúčtovaných poskytnutých dotácií za roky 2008-2015
Iné pohľadávky – účet 378	081	21 982 042,13 €	Pohľadávky z poskytnutých zálohových platieb z prostriedkov Finančného mechanizmu EHP a NFM subjektom, ktoré nie sú zaradené do verejnej správy
Iné pohľadávky – účet 378	081	1 548,61 €	Pohľadávky za škody
Iné pohľadávky – účet 378	081	15 900,98 €	Pohľadávka – exekúcia RPIC Zvolen – bola k nej vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Iné pohľadávky – účet 378	081	663,80 €	Delimitovaná pohľadávka ESUS - KRAS - BODVA s r.o. – bola k nej vytvorená opravná položka 100 %

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Iné pohľadávky – účet 378	081	2 793,51 €	Pohľadávky z dobropisov, ktoré k 31. 12. 2016 neboli pripísané na bankové účty ÚV SR – vytvorená opravná položka v čiastke 838,60 €
Iné pohľadávky – účet 378	081	4 122 713,99 €	Pohľadávky Platobnej jednotky OP TP voči Ústredným orgánom štátnej správy za nezrovnalostí z projektov financovaných z prostriedkov EÚ za programové obdobie 2007-2013
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	3 545,46 €	Pohľadávka voči spoločnosti REST GROUP s.r.o. – neuhradená faktúra z roku 2015, ku ktorej bola vo výške 100 % vytvorená opravná položka
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	6 180,32 €	Pohľadávka – exekúcia voči spoločnosti Sara Bardejov - bola k nej vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	15 033,50 €	Pohľadávky v lehote splatnosti voči subjektom mimo súhrnného celku verejnej správy
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	11 657,06 €	Pohľadávky v lehote splatnosti voči subjektom v rámci súhrnného celku verejnej správy
Zúčtovanie s európskymi spoločenstvami – účet 371	083	1 195 674,48 €	Pohľadávky voči Švajčiarskej konfederácii – prostriedky Švajčiarskeho finančného mechanizmu

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č. 3

Textová časť k tabuľke č. 3

K 31.12.2016 účtovná jednotka vytvorila opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam, ktoré sú viac ako jeden rok po dátume splatnosti. K neuhradeným pohľadávkam na účte 316 boli vytvorené opravné položky v čiastke 10 987,98 € a na účte 378 v čiastke 18 283,68 €.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 061 až 084 súvahy) - tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Úrad vlády SR vykazuje krátkodobé pohľadávky v spolu v netto hodnote 32 551 279,03 €. Z toho čiastku 4 581 938,29 € tvoria pohľadávky na účte 314 - poskytnuté preddavky (prevažne poskytnuté preddavky z prostriedkov Švajčiarskeho finančného mechanizmu), 35 655,10 € netto pohľadávky na účte 316 - pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov, 1 195 674,48 € pohľadávky na účte 371 – zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami, 26 736 471,56 € netto pohľadávky na účte 378 – iné pohľadávky (prevažne pohľadávky z nezúčtovaných poskytnutých dotácií za obdobie rokov 2008 – 2015, pohľadávky z poskytnutých zálohových platieb z prostriedkov finančného mechanizmu EHP a NFM subjektom mimo verejnej správy a pohľadávky Platobnej jednotky OP TP voči Ústredným orgánom štátnej správy za nezrovnalostí z projektov financovaných z prostriedkov EÚ za programové obdobie 2007 - 2013 .)

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 061 až 084 súvahy) - tabuľka č. 4

Všetky pohľadávky Úradu vlády Slovenskej republiky v lehote splatnosti sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Výška pohľadávok v lehote splatnosti predstavuje 29 633 850,42 € brutto a po lehote splatnosti 2 946 700,27 € brutto.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá tieto pohľadávky.

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

Účtovná jednotka nemá pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo.

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty – účet 221	088	28 205 543,09 €	57 565 659,50 €	58 202 802,79 €	27 568 399,80 €

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

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci :

Účtovná jednotka neposkytla návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 904 384,21 €	39 300,06 €	1 904 384,21 €	39 300,06 €
Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.		24 010,75 €	21 229,58 €	24 074,00 €	21 229,58 €
Komunálna poisťovňa, a.s.		8 734,99 €	8 734,98 €	8 734,99 €	8 734,98 €
Mediálne služby		1 861 178,40 €	0,00 €	1 861 178,40 €	0,00 €
Ostatné		10 460,07 €	9 335,50 €	10 460,07 €	9 335,50 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

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.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – nevysporiadaný HV minulých rokov	- úbytok 10 131 901,87 € - oprava účtovania transferov Finančného mechanizmu EHP a NFM na účte 324 - úbytok 70 438,79 € – oprava účtovania faktúry doručenej po ročnej účtovnej závierke na účte 321 - prírastok v sume 2 165 616,00 € - oprava nesprávne zaúčtovanej faktúry z minulého roka na účte 041

B Záväzky

1. Rezervy - (riadky 127 až 131 súvahy) - tabuľky č. 6 a č. 7

Textová časť k tabuľkám č. 6 a č. 7

Na základe usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky sa k individuálnej účtovnej závierke netvorí rezervy na dovolenky ani rezervy na zamestnanecké požitky.

Tabuľka č. 6 je bez údajov, nakoľko Úrad vlády Slovenskej republiky netvorí rezervy zákonné, ale rezervy ostatné.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory	2017

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Čiastka významných položiek rezerv
Rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory	282 263,55 €

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 až 172 súvahy) - tabuľka č. 8

a) závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 až 172 súvahy)

Textová časť k tabuľke č. 8

Úrad vlády Slovenskej republiky vykazuje krátkodobé závazky spolu v hodnote 144 532 768,89 €. Z toho čiastku 885 470,71 € tvoria závazky voči dodávateľom na účte 321 - dodávateľa, 57 858 273,78 € závazky na účte 324 - prijaté preddavky (prostriedky Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu), 629 796,70 € závazky voči zamestnancom na účte 331 - zamestnanci (mzdy za december 2016), 496 967,81 € zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (účet 336) z miezd za december 2016, 145 021,91 € daň zo mzdy za december 2016 na účte 342 , 3 017,00 € prostriedky na účte 372 - transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (nevyčerpaný zostatok z darovacej zmluvy s Transpetrolom, a.s., ktorý poskytol peňažné prostriedky na rozvoj športu) a 84 472 710,94 € závazky na účte 379 - iné závazky (prevažne závazky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo systémových a individuálnych nezrovnalostí z operačných programov OPIS a OPTP a z poskytnutých dotácií za roky 2008 - 2015) . Zostatok záväzkov tvoria závazky na účtoch 325 - ostatné závazky, 326 - nevyfakturované dodávky a 333 - ostatné závazky voči zamestnancom.

Dlhodobými záväzkami v hodnote 66 762,91 € sú závazky zo sociálneho fondu na účte 472.

b) závazky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 až 172 súvahy) - tabuľka č. 8

Závazky Úradu vlády Slovenskej republiky v lehote splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka, okrem záväzku zo sociálneho fondu na účte 472 v čiastke 66 762,91 €.

c) významné závazky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321 – Dodávateľa	152	885 470,71 €	Neuhradené dodávateľské faktúry spolu
významné položky na účte 321:		298 165,14 €	- záväzky voči STENGL, a.s.
		143 880,00 €	- záväzok voči I.B.S. s.r.o.
		22 666,65 €	- záväzky voči Západoslovenskej energetike, a.s.
		144 000,00 €	- záväzky voči Škoda Auto Slovensko
		24 967,65 €	- záväzok voči REFIN, s.r.o.
		23 901,01 €	- záväzok voči VETEX Int, s.r.o.
		74 000,00 €	- záväzok voči Slovenskému národnému divadlu
		36 700,00 €	- záväzok voči CREATIV PRO, s.r.o.
324 – Prijaté preddavky	154	57 858 273,78 €	Prijaté preddavky z Finančného mechanizmu EHP a NFM
326 – Nevyfakturované dodávky	156	39 230,84 €	- faktúra DINI s.r.o.
472 – Závazky zo sociálneho fondu	144	66 762,91 €	Sociálny fond
379 – Iné závazky	160	84 472 710,94 €	379 celkom
významné položky na účte 379:		24 058,51 €	Vratky dotácií zo štátneho rozpočtu na depozitnom účte – záväzok k odvodu na Ministerstvo financií Slovenskej republiky
		221 909,26 €	Závazky ŠFM – z prostriedkov poskytnutých na vyrovnanie kurzových rozdielov
		200 000,00 €	Zábezpeky na depozitnom účte
		83 326 976,72 €	Závazky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo systémových a individuálnych nezrovnalostí z operačných programov OPIS , OPTP a EŠIF
		689 845,86 €	Záväzok voči MF z poskytnutých dotácií zo ŠR

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá bankové úvery, dlhopisy ani prijaté návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	3 941,96 €	0,00 €	3 941,96 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	171 180,26 €	12 424,87 €	11 174,00 €	172 431,13 €
Prostriedky na bankovom účte 7000060232-prostriedky ES		136 064,65 €	0,00 €	0,00 €	136 064,65 €
Zostatková hodnota majetku z cudzích zdrojov		35 115,61 €	11 941,12 €	11 174,00 €	35 882,73 €
Výnosy budúcich období ostatné		0,00 €	483,75 €	0,00 €	483,75 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2016
Zostatková hodnota majetku z cudzích zdrojov	35 115,61 €	11 941,12 €	11 174,00 €	35 882,73 €

Zostatková hodnota majetku podľa zdrojov financovania

Názov programu	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2016
Finančný mechanizmus EHP a NFM	25 766,61 €
Švajčiarsky finančný mechanizmus	10 116,12 €
Spolu:	35 882,73 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	331 962,24 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
663 – Kurzové zisky	125 170,18 €
f) mimoriadne výnosy	
678 – Výnosy z dotácií	7 342,02 €
g) výnosy z transferov	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	23 423 524,03 €
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	3 833 846,18 €
683 - Výnosy bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	1 155 593,25 €
684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	9 623,00 €

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

685 - Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	15 259 732,05 €
686 - Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	1 551,00 €
h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	
648 – Ostatné výnosy:	
- zúčtovanie systémových nezrovnalostí Úradu vlády Slovenskej republiky	1 603 745,42 €
- zúčtovanie systémových nezrovnalostí a vrátených nezúčtovaných zálohových platieb financovaných z prostriedkov EÚ za Platobnú jednotku OP TP	8 265 978,22 €
- zúčtovanie prostriedkov ŠFM	35 736,17 €
- výnosy za stravovanie	177 767,14 €
- výnosy - poisťné	11 083,46 €
- výnosy za škody	7 012,19 €
- výnosy - nájomné	13 593,20 €
- iné ostatné výnosy	4 163,13 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a)spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	
- interiérové vybavenie	171 127,72 €
- výpočtová technika	182 920,08 €
- telekomunikačná technika	7 933,37 €
- prevádzkové stroje	33 618,87 €
- všeobecný materiál	186 288,84 €
- pracovné odevy, obuv, prostriedky	41 164,37 €
- autopotreby	22 413,65 €
- potraviny	443 992,05 €
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	434 384,55 €
- voda	16 198,84 €
- plyn	224 484,23 €
- teplo	127 203,24 €
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	
- PHM, palivá, oleje, zmesi	73 572,79 €
b)Služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava vozidiel	18 699,25 €
- údržba interiérového vybavenia	8 324,00 €
- údržba prevádzkových strojov	85 009,03 €
- údržba špeciálnych strojov	11 630,61 €
- údržba budov a objektov	396 700,84 €
- údržba softvéru	39 138,07 €
512 – Cestovné	
- tuzemské	62 169,15 €
- zahraničné	248 053,24 €
513 - Náklady na reprezentáciu	89 282,38 €
518 - Ostatné služby	
- nájomné budov	459 040,69 €
- nájomné iné	90 860,31 €
- propagácia , reklama, inzercia	74 248,62 €
- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	243 748,86 €
- strážna služba	126 682,25 €
- špeciálne služby	4 018 269,60 €
- telekomunikačné služby	148 087,85 €
- štúdie, expertízy, posudky	23 419,95 €
- konkurzy, súťaže	149 223,57 €
- poštové služby	14 679,60 €
- stočné	29 174,60 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- všeobecné služby	3 582 306,58 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	
- náklady na mzdy a dohody	10 624 482,82 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	3 639 669,37 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	108 500,00 €
527 - Zákonné sociálne náklady	394 205,20 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	99 891,91 €
538 - Ostatné dane a poplatky	29 000,83 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	3 829 829,04 €
- odpisy z cudzích zdrojov	11 174,00 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
- rezerva na súdne spory	89 474,93 €
f) finančné náklady	
563 - Kurzové straty	161 783,13 €
568 - Ostatné finančné náklady	
- poistenie hnuťel'ného a nehnuteľného majetku a osôb	61 497,57 €
- poistenie dopravných prostriedkov	23 471,44 €
- bankové poplatky	1 783,88 €
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	19 546 059,42 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 156 299,05 €
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
- systémové a individuálne nezrovnalosti z operačných programov OPIS, OP TP a EŠIF	19 153 150,45 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- iné ostatné náklady	28 120,33 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ďalšie informácie - informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Krátkodobý nehmotný majetok	39 627,07 €	751
Krátkodobý hmotný majetok	2 775 383,06 €	752
Majetok osobitného určenia	441 152,59 €	753
Predmety z alpaky	40 140,50 €	754
Zapožičané umelecké diela	136 500,00 €	782
Národné kultúrne pamiatky – pôvodné hodnoty	3 707 500,08 €	786
Schválené súhrnné žiadosti o platbu MFSR, nezrovnalosti a vrátenia finančných prostriedkov - účtuje PJ OP TP	64 251 097,77 €	788, 798, 799, 790

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

b) opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia
Účtovná jednotka nemá iné pasíva.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č. 11
Textová časť k tabuľke nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Údaje v tabuľke sú pôvodnými obstarávacími hodnotami národných kultúrnych pamiatok, ktoré sú evidované na podsúvahovom účte 786. Technické zhodnotenie národných kultúrnych pamiatok je účtované na účte 029.

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Účtovná jednotka nemá iné finančné 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

Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľky č. 12 a č. 13

Textová časť k tabuľkám o plnení rozpočtu:

Schválený rozpočet bežných príjmov Úradu vlády Slovenskej republiky v roku 2016 predstavoval čiastku 12 284 462,00 €. Rozpočet bežných príjmov bol upravený na 19 247 714,68 €, skutočnosť bola vo výške 20 088 701,24 €. Kapitálové príjmy Úrad vlády Slovenskej republiky nemal.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 36 580 883,00 €, upravený 40 324 428,86 €. Skutočnosť bežných výdavkov bola vo výške 40 037 362,08 €.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol schválený vo výške 1 057 106,00 €, upravená čiastka bola 31 483 281,91 €. Skutočnosť kapitálových výdavkov bola vo výške 31 483 281,49 €.

Rozpis plnenia rozpočtu podľa zdrojov a programov financovania

Príjmy rozpočtu

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
111	360 000,00	360 000,00	618 669,56
11S1	1 682 478,00	1 682 478,00	5 722 226,79
11S2	0,00	0,00	55 542,99

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

11S3	0,00	0,00	630,99
13S1	0,00	10 477 580,82	6 831 125,44
13S2	0,00	0,00	13 865,45
13S3	0,00	0,00	3 801,41
1AA1	10 241 984,00	1 889 835,13	1 889 835,13
35	0,00	0,00	115 182,75
3AA1	0,00	4 837 820,73	4 837 820,73
Prijmy spolu:	12 284 462,00	19 247 714,68	20 088 701,24

Výdavky rozpočtu

Programy financovania 06P

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
111	23 037 278,00	32 150 433,04	31 925 605,35
11S1	1 682 478,00	0,00	0,00
11S2	294 446,00	0,00	0,00
11S3	80 099,00	7,45	7,45
1AA1	10 241 984,00	0,00	0,00
1AA2	1 807 409,00	0,00	0,00
1AA3	430 558,00	0,00	0,00
131E	0,00	308 253,54	308 253,54
131F	0,00	11 064 389,15	11 064 389,15
13S1	0,00	1 538 300,24	1 538 300,24
13S2	0,00	326 804,55	326 804,55
13S3	0,00	63 400,92	63 400,92
3AA1	0,00	20 861 556,98	20 861 556,98
3AA2	0,00	3 682 168,67	3 682 168,67
3AA3	0,00	280 584,79	280 584,79
Spolu 06P:	37 574 252,00	70 275 899,33	70 051 071,64

Programy financovania 0A9

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
13S1	0,00	553 894,31	553 894,31
13S2	0,00	101 391,13	101 391,13
Spolu 0A9:	0,00	655 285,44	655 285,44

Programy financovania 0D4

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
111	0,00	823 344,00	645 921,74
Spolu 0D4	0,00	823 344,00	645 921,74

Programy financovania 0EC

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
1AJ2	63 737,00	53 182,00	53 182,00
35	0,00	0,00	115 182,75
Spolu 0EC	63 737,00	53 182,00	168 364,75

Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – tabuľka č. 14

Textová časť k tabuľke finančných operácií:

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Na položkách príjmových a výdavkových finančných operácií sú účtované prijaté a vrátené zábezpeky na verejné obstarávanie na depozitnom účte Úradu vlády Slovenskej republiky v priebehu roka 2016.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.