

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(ďalej len „konsolidované poznámky“)

### I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

#### Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Úrad vlády Slovenskej republiky  
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Námestie slobody č. 1, 81370 Bratislava  
IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 00151513  
Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky: 1. 1. 1972

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Úrad vlády Slovenskej republiky bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

#### Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Úrad vlády Slovenskej republiky obsahuje tieto účtovné jednotky:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel konsolidujúcej ÚJ na ZI (%)	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach (%)
Úrad vlády Slovenskej republiky (ÚV SR)	Rozpočtová organizácia	100	100
Tanečné divadlo Ifjú Szivek (TD Ifjú Szivek)	Príspevková organizácia	100	100
Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASES)	Príspevková organizácia	100	100

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Úrad vlády Slovenskej republiky sú uvedené v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 1.

#### Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Vedúci úradu vlády Slovenskej republiky: Ing. Igor Federič (od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016)  
Vedúci služobného úradu: Ing. Mgr. Tatiana Janečková (od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016)

Konsolidovaný celok mal v roku 2016 priemerný počet zamestnancov a z toho riadiacich pracovníkov podľa tabuľky:

Názov účtovnej jednotky	Priemerný počet zamestnancov	Z toho riadiacich pracovníkov
Úrad vlády Slovenskej republiky (ÚV SR)	507,03	62
Tanečné divadlo Ifjú Szivek (TD Ifjú Szivek)	24	3
Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASES)	74	7

#### Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky.

#### Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Úrad vlády Slovenskej republiky

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo na základe aktuálneho princípu, ktorý znamená, že náklady a výnosy sa účtujú do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy a delimitácii sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia, v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami.

### b) Dlhodobý finančný majetok – cenné papiere

Organizácie z konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky neevidujú vo svojom účtovníctve dlhodobý finančný majetok.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V súvahe sa vykazujú ako dlhodobé, alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

### e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V konsolidovanej účtovnej závierke boli vytvorené rezervy na prebiehajúce alebo hroziace súdne spory.

Účtovné jednotky kapitoly Úradu vlády Slovenskej republiky poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požitkov vyplývajúcich z vyššej kolektívnej zmluvy, kolektívnych zmlúv jednotlivých účtovných jednotiek a z relevantnej legislatívy. Rezervu na odchodné a iné zamestnanecké požitky vykazuje podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 o postupoch účtovania Ministerstvo financií Slovenskej republiky za zamestnancov všetkých štátnych rozpočtových organizácií a štátnych príspevkových organizácií. Kapitola poskytla Ministerstvu financií SR informácie pre výpočet rezervy.

### h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rovnako ako pohľadávky v aktívach súvahy sa vykazujú v pasívach aj záväzky ako dlhodobé, alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) **Cudzia mena**

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

k) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

### 1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidované účtovné jednotky (obchodné spoločnosti) boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovaného celku Úrad vlády Slovenskej republiky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
<b>Materská účtovná jednotka</b>			
Úrad vlády Slovenskej republiky (ÚV SR)	áno	nie	nie
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>			
Tanečné divadlo Ifjú Szivek (TD Ifjú Szivek)	áno	nie	nie
Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASES)	áno	nie	nie

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená metódou úplnej konsolidácie.

## III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 2.

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v správe konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky predstavuje čiastku 103 534 097,21 €. Hodnotovo najvýznamnejšou položkou je softvér (50 121 387,36 €). Ďalšími položkami sú stavby (25 027 825,10 €), samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (9 565 308,65 €), pozemky (3 499 942,52 €) a obstaranie dlhodobého hmotného majetku (12 602 493,38 €).

V porovnaní celkovej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku s rokom 2015 nastal úbytok majetku, ktorý súvisí hlavne s delimitáciou na novovzniknutý Úrad podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu. Úbytok delimitovaného majetku nastal na položkách softvér (obstarávacia hodnota 52 430 582,19 €, zostatková hodnota 10 801 590,65 €), samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (obstarávacia hodnota 253 673,98 €, zostatková hodnota 75 512,24 €) a dopravné prostriedky (obstarávacia hodnota 80 271,39 €, zostatková hodnota 0,00 €).

Významnými prírastkami na účtoch dlhodobého nehmotného majetku sú hlavne aktualizácia existujúcich funkcionalít a rozširovanie nových funkcionalít informačného systému ITMS na Úrade vlády SR a nákup licencie pre SW modul správa poplatkov na offline overovanie elektronických kolkov v príspevkovej organizácii NASES.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku tvoria prevažne technické zhodnotenie Hotela Bôrik, účelového zariadenia Kamzík v Starom Smokovci, zaradenie majetku nadobudnutého na účely projektu Digitálne učivo na dosah, nákup automobilov na Úrade vlády Slovenskej republiky i v príspevkovej organizácii NASES a nákup informačnej techniky a nových prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení.

### 2. Zásoby

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
112 – Materiál	037	186 619,50	198 155,25

Na účte 112 pri využívaní spôsobu A účtovania zásob sa účtuje nakúpený a prevzatý materiál. Zostatok predstavuje stav materiálu, kancelárskych potrieb a potravín pre závodnú jedáleň. Opravná položka k zásobám nebola vytvorená.

### 3. Pohľadávky

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania	049	10 907 636,16	12 450 372,46
<b>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy spolu:</b>		<b>10 907 636,16</b>	<b>12 450 372,46</b>

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016 netto	Stav k 31.12.2015 netto
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>050</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
311 – Odberatelia (- 391)	064	87 438,96	88 737,92
314 – Poskytnuté prev. preddavky	067	4 583 671,72	7 156 636,18
315 – Ostatné pohľadávky (- 391)	068	1 107,32	28 056,17
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (- 391)	069	28 484,00	30 658,76
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	073	2 791,34	5 823,77
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	074	0,00	3 595,47
378 – Iné pohľadávky (-391)	084	15 493 733,96	19 691 609,25
371 - Zúčtovanie s Európskou úniou	086	1 195 674,48	2 003 647,96
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>063</b>	<b>21 392 901,78</b>	<b>29 008 765,48</b>

Na účte 359 vedie účtovná jednotka pohľadávky voči konečným prijímateľom patriacim do verejnej správy z prostriedkov Finančného mechanizmu Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórskeho finančného mechanizmu (FM EHP a NFM) a záväzkov z prostriedkov Švajčiarskeho finančného mechanizmu (ŠFM). Pohľadávky z preddavkov FM EHP a NFM sú vo výške 12 169 406,60 €, znížené sú o čiastku 1 261 770,44 €, ktorá predstavuje záväzkov voči Ministerstvu financií z titulu poskytnutia finančných prostriedkov na spolufinancovanie dotácií zo ŠFM, čiže celkový zostatok na účte 359 je vo výške 10 907 636,16 €.

Účtovné jednotky v konsolidovanom celku Úradu vlády Slovenskej republiky vytvorili opravnú položku ku krátkodobým neuhradeným pohľadávkam v celkovej výške 58 563,66 €. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 8 a prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 9.

Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka nemá v evidencii. Z celkovej čiastky krátkodobých pohľadávok 21 451 465,44 € (brutto) predstavujú pohľadávky voči účtovným jednotkám súhrnného celku hodnotu 6 899 412,76 €. Zostatok sú pohľadávky voči účtovným jednotkám mimo súhrnného celku.

Čiastku 626 436,79 € z krátkodobých pohľadávok na účte 378 predstavujú pohľadávky zo zúčtovania dotácií zo štátneho rozpočtu za roky 2008-2015. Pohľadávky voči subjektom mimo verejnej správy z poskytnutých nezúčtovaných preddavkov z prostriedkov FM EHP a NFM na účte 378 sú v čiastke 10 787 152,53 € a pohľadávky Platobnej jednotky OPTP zo systémových nezrovnalostí sú vo výške 4 122 713,99 €. Čiastku 4 580 879,14 € z krátkodobých pohľadávok na účte 314 predstavujú poskytnuté a nezúčtované zálohy z prostriedkov ŠFM. Na účte 371 v aktívach sú pohľadávky voči Švajčiarskej konfederácii z prostriedkov ŠFM v celkovej čiastke 1 195 674,48 €. Významnou položkou na účte 311 je pohľadávka príspevkovej organizácie NASES voči Slovenskej pošte, a.s. za pravidelnú prevádzku a podporu ISPEP a IS FO vo výške 84 300,00 €.

### 4. Finančné účty

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
211 - Pokladnica	089	0,00	0,00
213 - Ceniny	090	9 626,46	15 055,10
221 - Bankové účty	091	49 453 337,93	30 732 057,56
251 - Majetkové cenné papiere na obchodovanie	095	0,00	298,74
<b>Spolu finančné účty</b>	<b>088</b>	<b>49 462 964,39</b>	<b>30 747 411,40</b>

### 5. Časové rozlíšenie aktív

V prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 10 sú rozpísané položky časového rozlíšenia aktív na účte 381 – náklady budúcich období. Z konečného zostatku v sume 70 366,60 € na účte 381 je čiastka 23,89 € voči IVES – organizácii pre informatizáciu verejnej správy, ktorá patrí do súhrnného celku verejnej správy. Na účte 381 sú prevažne náklady budúcich období za najomné, predplatné, poistenie a telekomunikačné služby.

Časové rozlíšenie na strane aktív na účte 385 – príjmy budúcich období je v tabuľke č. 11. Na tomto účte príspevková organizácia Tanečné divadlo Ifjú Szivek účtovala časovo rozlíšené príjmy súvisiace s refakturáciou nákladov spojených s prenájmom priestorov v budove Tanečného divadla.

## 6. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 12. Preúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2015 sa zvýšil záporný výsledok na čiastku 74 757 148,24 €.

## 7. Rezervy

Prehľad krátkodobých rezerv konsolidovaného celku Úradu vlády Slovenskej republiky v členení na zákonné a ostatné od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľkách č. 13 a č. 14. Krátkodobá rezerva k 31. 12. 2016 bola vytvorená na prebiehajúci súdny spor v čiastke 89 474,93 € (zvýšenie rezervy z predchádzajúceho roka), takže celková výška rezervy na prebiehajúce súdne spory k 31.12.2016 je 282 263,55 €. Na nevyfakturované dodávky bola použitá rezerva z minulého roku v čiastke 11 988,- €.

Účtovné jednotky kapitoly Úradu vlády Slovenskej republiky poskytujú svojim zamestnancom rôzne typy zamestnaneckých požitkov, ktoré vyplývajú z kolektívnych zmlúv a z relevantnej legislatívy. Na základe nových postupov účtovania účtuje Ministerstvo financií Slovenskej republiky o rezerve na zamestnanecké požitky centrálné za zamestnancov všetkých štátnych rozpočtových organizácií a štátnych príspevkových organizácií a tieto rezervy sa vykazujú v Súhrnnej účtovnej závierke verejnej správy.

## 8. Závazky

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
351 – Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa	137	4 184 616,60	457 414,19
353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	138	123 345 000,43	112 837 812,64
358 - Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom	142	10 154 371,35	14 619 617,35
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania	143	0,00	0,00
<b>Spolu zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</b>	<b>136</b>	<b>137 683 988,38</b>	<b>127 914 844,18</b>

Číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
472 – Závazky zo sociálneho fondu	148	74 138,35	61 895,08
474 – Závazky z nájmu	149	18 814,63	241 381,81
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>144</b>	<b>92 952,98</b>	<b>303 276,89</b>
321 – Dodávatelia	157	928 265,53	19 538 660,03
324 – Prijaté preddavky	159	42 855 610,05	49 098 972,06
325 – Ostatné záväzky	160	1 132,09	850,00
326 – Nevyfakturované dodávky	161	564 351,52	469 618,56
474 – Závazky z nájmu	162	222 569,14	216 711,66
379 – Iné záväzky	165	94 354 176,90	81 481 592,70
331 – Zamestnanci	168	746 443,03	0,00
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	1 147,11	839,21
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	170	574 665,84	0,00
341 – Daň z príjmov	171	14 907,94	72 149,91
342 – Ostatné priame dane	172	165 614,82	0,00
343 – Daň z pridanej hodnoty	173	12 451,79	14 174,67
345 – Ostatné dane a poplatky	174	232,20	232,20
371 – Zúčtovanie s Európskou úniou	176	98 522,84	0,00
372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	177	3 017,00	3 017,00
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>156</b>	<b>140 543 107,80</b>	<b>150 896 818,00</b>

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č.15.

Z celkovej čiastky krátkodobých záväzkov predstavujú záväzky voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku hodnotu 137 507 734,04 €. Z toho čiastka 689 845,86 € na účte 379 predstavuje záväzok Úradu vlády Slovenskej republiky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo zúčtovania dotácií za roky 2008-2015. Záväzky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo systémových a individuálnych nezrovnalostí za Úrad vlády Slovenskej republiky predstavujú čiastku 82 846 318,52 € a za príspevkovú organizáciu NASES 10 362 124,16 €. Ďalšou významnou položkou na účte 379 sú zábezpeky na verejnú obstarávanie v celkovej čiastke 200 000,- €. Čiastka 42 855 610,05 € na účte 324 sú prijaté preddavky z prostriedkov FM EHP a NFM na Úrade vlády Slovenskej republiky .

Zostatok na účte 321 tvoria prevažne neuhradené dodávateľské faktúry za poskytnutie poradenských služieb (STENGL, a.s.), rekonštrukciu hotela Bôrik (I.B.S. s.r.o.), prenájom nebytových priestorov (Slovenské národné divadlo), zabezpečenie medzinárodnej konferencie (CREATIVE PRO, s.r.o.), nákup osobných automobilov (ŠKODA AUTO Slovensko) a nákup IT techniky (AutoCont SK s.r.o.).

Významnými položkami na účte 326 (nevyfakturované dodávky) v príspevkovej organizácii NASES sú faktúry od spoločnosti GlobalTel a. s. za záručnú a pozáručnú podporu Ústredného portálu verejnej správy (ÚPVS) a od spoločnosti SWAN, a. s. na zabezpečenie prevádzky elektronických komunikačných služieb.

## 9. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasív na účtoch 383 (výdavky budúcich období) a 384 (výnosy budúcich období) je v prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľkách č. 17 a č. 18.

Časové rozlíšenie strane pasív na účte 384 obsahuje výnosy budúcich období Úradu vlády Slovenskej republiky, ktoré predstavujú zostatok kapitálového transferu a nespotrebované bežné transfery. Ich bližšie členenie je uvedené v nasledovnom prehľade:

Názov účtu	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období – kapitálový transfer	35 882,73	35 115,61
Závazok – bežné transfery	136 064,65	136 064,65
Výnosy budúcich období – ostatné	483,75	0,00
<b>Spolu (384)</b>	<b>172 431,13</b>	<b>171 180,26</b>

## 10. VÝNOSY

V prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 22 je uvedené detailné členenie účtu 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti. Významnými položkami na účte 648 sú zúčtovania systémových nezrovnalostí za Úrad vlády Slovenskej republiky a Platobnú jednotku OPTP a zúčtovania vrátených platieb financovaných z prostriedkov Európskej únie za Platobnú jednotku OPTP.

K 31.12.2016 sú ako výnosy konsolidovaného celku kapitoly Úradu vlády Slovenskej republiky vykázané aj výnosy voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Prehľad jednotlivých výnosových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Číslo a názov účtu výnosov	Výška výnosov voči ÚJ súhrnného celku k 31.12.2016	Výška výnosov voči ÚJ súhrnného celku k 31.12.2015
602 – Tržby z predaja služieb	924 142,80	1 078 382,66
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9 876 074,12	1 503 423,13
662 – Úroky	5,10	10,16
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	32 567 591,55	43 178 429,31
682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpočtu	22 442 392,54	17 252 323,05
	<b>65 810 206,11</b>	<b>63 012 568,31</b>

Prehľad jednotlivých výnosových účtov podľa výkazu ziskov a strát je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu výnosov	r. VZS	Výška výnosov k 31.12.2016	Výška výnosov k 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar (60x)	066	1 354 796,69	1 650 278,78
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (61x)	070	0,00	0,00
Aktivácia (62x)	075	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (63x)	080	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (64x)	084	10 136 993,80	3 077 108,41
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (65x)	091	11 988,00	1 421 614,16
Finančné výnosy (66x)	101	125 194,12	412 478,85
Mimoriadne výnosy (67x)	111	7 342,02	558,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (68x)	116	71 437 960,55	77 964 325,44
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VUC a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo VUC (69x)	126	0,00	0,00
<b>Spolu</b>		<b>83 074 275,18</b>	<b>84 526 363,64</b>

## 11. NÁKLADY

V prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľkách č. 19 až 21 je uvedené detailné členenie účtov 518 – ostatné služby, 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a 568 – ostatné finančné náklady.

K 31.12.2016 sú ako náklady konsolidovaného celku kapitoly Úradu vlády Slovenskej republiky vykázané aj náklady voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku. Ich prehľad podľa jednotlivých nákladových účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Číslo a názov účtu nákladov	Výška nákladov voči ÚJ súhrnného celku k 31.12.2016	Výška nákladov voči ÚJ súhrnného celku k 31.12.2015
501 – Spotreba materiálu	53 409,58	19 720,14
502 – Spotreba energie	182 785,77	197 276,04
511 – Opravy a udržiavanie	29,87	69,70
512 – Cestovné	5 715,45	0,00
513 – Náklady na reprezentáciu	3 614,67	13 748,22
518 – Ostatné služby	121 816,49	43 005,34
524 – Zákonné sociálne poistenie	3 981 243,69	4 096 114,87
531 – Daň z motorových vozidiel	232,20	232,20
532 – Daň z nehnuteľnosti	104 661,78	94 841,23
538 – Ostatné dane a poplatky	26 707,92	27 307,58
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 796,89	1 954,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	150,00
568 – Ostatné finančné náklady	1 154,14	634,51
588 – Náklady z odvodu príjmov	19 546 059,42	18 527 595,51
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 154 661,48	159 194,44
591 – Splatná daň z príjmov	81 337,22	72 151,79
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	32 121,40	0,00
<b>Spolu</b>	<b>28 303 347,97</b>	<b>23 253 995,57</b>

Prehľad jednotlivých nákladových účtov podľa výkazu ziskov a strát je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov účtu nákladov	r. VZS	Výška nákladov k 31.12.2016	Výška nákladov k 31.12.2015
Spotrebované nákupy (50x)	001	2 207 039,97	2 145 932,07
Služby (51x)	006	16 155 386,35	21 605 591,83
Osobné náklady (52x)	011	17 269 625,73	17 865 285,02
Dane a poplatky (53x)	017	137 836,89	129 168,31
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (54x)	021	18 751 386,51	77 568 787,79
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (55x)	029	22 923 083,67	17 325 869,69
Finančné náklady (56x)	040	265 376,39	565 481,64
Mimoriadne náklady (57x)	050	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (58x)	055	23 700 720,90	18 686 789,95
Splatná daň z príjmov (59x)	138	113 458,62	72 151,79
<b>Spolu</b>		<b>101 523 915,03</b>	<b>155 965 058,09</b>

Nárast na účte 551 vznikol zvýšením odpisov dlhodobého majetku v príspevkovej organizácii NASES.

Prírastok na účte 589 bol z dôvodu zvýšeného predpisu z budúceho odvodu príjmov oproti roku 2015 za Platobnú jednotku OPTP Úradu vlády Slovenskej republiky.

#### **IV. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

##### **1. Prípadné ďalšie záväzky**

Prebiehajúce súdne spory.

Úrad vlády Slovenskej republiky vedie 13 súdnych sporov o peňažné plnenie, z ktorých je v 7 prípadoch na strane žalujúceho a v 6 prípadoch na strane žalovaného. Celková výška súdnych sporov, v ktorých je Úrad vlády Slovenskej republiky na strane žalovaného je 16 392 934,95 €. Na základe posúdenia miery rizika k nim bola vytvorená rezerva v čiastke 282 263,55 €.

Iné aktíva:

Nehnutelné kultúrne pamiatky.

V prílohe konsolidovaných poznámok v tabuľke č. 24 je uvedený zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok (NKP) v správe Úradu vlády Slovenskej republiky. NKP, ktoré majú v tabuľke uvedenú hodnotu sú evidované v účtovníctve na podsúvahových účtoch. Technické zhodnotenie NKP, ktoré sa odpisuje, je v účtovníctve na súvahovom účte 029.

#### **V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.

#### **VI. PRÍLOHY**

Údaje o konsolidovanom celku – tabuľka č. 1

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tabuľka č. 2

Prehľad o pohybe vlastného imania – tabuľka č. 12

Prehľad pohľadávok a záväzkov a opravnej položky k pohľadávkam – tabuľky č. 8, 9, 15

Prehľad o pohybe rezerv – tabuľka č. 13 a 14

Časové rozlíšenie na strane aktív – tabuľky č. 10, 11 a pasív – tabuľky č. 17 a 18

Prehľad o nákladoch – tabuľky č. 19, 20, 21 a výnosoch – tabuľka č. 22

Prehľad o iných aktívach a pasívach – tabuľka č. 23

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok pred úpravami v konsolidácii – tabuľka č. 24