

Poznámky k 31.12.2017

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 vlády Slovenskej republiky plní úlohy spojené s odborným, organizačným a technickým zabezpečením činnosti vlády Slovenskej republiky. Rovnako plní aj úlohy, ktoré mu vyplývajú zo zákona o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy, teda kompetenčného zákona, a iných príslušných právnych predpisov.
----------------------------------	--

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	493,21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	512
- počet vedúcich zamestnancov	79
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úrad vlády sa člení na sekcie, odbory, oddelenia a iné organizačné útvary podľa Organizačného poriadku Úradu vlády Slovenskej republiky
- príspevková organizácia zriadená účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby, Kollárova 8, Trnava, IČO: 42156424

Na základe rozhodnutia Úradu vlády Slovenskej republiky, rozhodnutia Ministerstva kultúry Slovenskej republiky a súhlasu Ministerstva financií Slovenskej republiky prešla Delimitačným protokolom zriaďovateľská pôsobnosť Úradu vlády Slovenskej republiky k príspevkovej organizácii Tanečného divadla Ifjú Szivek so sídlom Mostová 8, 811 02 Bratislava, IČO: 31796796, na Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky s účinnosťou od 1. 1. 2017.

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.

Do údajov účtovnej závierky Úradu vlády Slovenskej republiky je začlenená aj Platobná jednotka pre Operačný program technická pomoc (PJ OPTP). Vzájomné vzťahy medzi účtovnou jednotkou Úrad vlády Slovenskej republiky a PJ OPTP neboli pri zostavení individuálnej účtovnej závierky eliminované, takže údaje vykazované v Poznámkach na účtoch 378, 648 u PJ OPTP a 379, 545 Úradu vlády Slovenskej republiky sú o čiastku 79 904,73 € na každom z uvedených účtov vyššie.

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 reálnou hodnotou
f) Dlhodobý finančný majetok	
g) Zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
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	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	Pri ich vzniku sa oceňujú 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.
--------------------------------------	--

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 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. Účtovné 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	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	30 rokov	1/30
7	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.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer od cudzích subjektov, s výnimkou transferov Finančného mechanizmu Európskeho hospodárskeho priestoru (FM EHP), Nórskeho finančného mechanizmu (NFM) a Švajčiarskeho finančného mechanizmu (ŠFM), 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 FM EHP, NFM a ŠFM 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

Celková netto hodnota neobežného majetku k 31. 12. 2017 bola vo výške 43 454 293,34 €, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2016 o 4 941 901,35 €. Najvyššou položkou neobežného majetku sú stavby v netto hodnote 27 465 891,04 €.

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 bol v hodnote 23 160,00 €. Úbytok tvorí vyradenie majetku v čiastke 136 352,56 € a odpisy 88 059,00 €. Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2017 predstavovala sumu 298 538,00 €, čo je pokles oproti roku 2016 o 64 899,00 €.

Prírastok dlhodobého hmotného majetku bol v hodnote 1 437 592,47 € a tvorili ho prevažne technické zhodnotenie Hotela Bôrik, nákup výpočtovej a kancelárskej techniky, konferenčnej a tlmočnickej techniky, systému priemyselnej technológie a osobných automobilov. Úbytok tvorí vyradenie v čiastke 1 420 546,25 € a odpisy 4 122 284,53 €. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2017 predstavovala sumu 43 155 755,34 €, čo je nárast oproti roku 2016 o 5 006 800,35 €. Nárast zostatkovej hodnoty vznikol prepočtom odpisov dlhodobého hmotného majetku podľa skutočnej ekonomickej životnosti na základe Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. 5. 2017. Prepočtom boli upravené oprávky a zvýšená zostatková hodnota dlhodobého majetku o celkovú čiastku 7 762 969,79 €. Z hľadiska účtovníctva išlo o významnú opravu nákladov minulých účtovných období, ktorá sa účtovala na účte 428 – Výsledok hospodárenia.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia - výdavok v roku 2017
Havarijné a zmluvné poistenie	3 152,21 €
Poistenie majetku: Komplexné živelné riziko, Poistenie pre prípad odcudzenia vecí, Poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky	61 254,23 €
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 obstarávací hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma brutto
Pozemky	3 445 224,83 €
Budovy	20 556 015,70 €
Ostatné stavebné objekty	22 003 274,56 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 755 100,84 €
Dopravné prostriedky	2 152 037,59 €
Softvér	2 137 646,77 €
Oceniteľné práva	71 488,92 €
Nehnutelné 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	

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Btto hodnota pohľadávok	Opis
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky – účet 378	059	48 996,25	Pohľadávka PJ OPTP voči Úradu vlády Slovenskej republiky z individuálnych nezrovnalostí k projektom financovaným z prostriedkov Európskej Únie za programové obdobie 2007-2013 – bol vytvorený splátkový kalendár
Krátkodobé pohľadávky			
Poskytnuté prevádzkové preddavky - účet 314	064	4 047,39 €	Preddavok Slovenskej pošte za frankovací stroj
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 je vo výške 100 % vytvorená opravná položka
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	6 180,32 €	Pohľadávka – exekúcia voči spoločnosti Sara Bardejov – ku ktorej je j vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	24 756,62 €	Pohľadávky po lehote splatnosti voči subjektom mimo súhrnného celku verejnej správy
Iné pohľadávky – účet 378	081	172 922,68 €	Pohľadávky z nezúčtovaných poskytnutých dotácií za roky 2008-2016
Iné pohľadávky – účet 378	081	1 499 582,92 €	Pohľadávky z poskytnutých zálohových platieb z prostriedkov FM EHP a NFM subjektom, ktoré nie sú zaradené do verejnej správy
Iné pohľadávky – účet 378	081	1 623,09 €	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. – je k nej vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Iné pohľadávky – účet 378	081	5 850,77 €	Pohľadávky z dobropisov, ktoré k 31. 12. 2017 neboli pripísané na bankové účty Úradu vlády Slovenskej republiky – vytvorená opravná položka v čiastke 838,60 €
Iné pohľadávky – účet 378	081	30 908,48 €	Pohľadávka PJ OPTP voči Úradu vlády Slovenskej republiky z individuálnych nezrovnalostí k projektom financovaným z prostriedkov Európskej Únie za programové obdobie 2007-2013
Iné pohľadávky – účet 378	081	4 122 713,99 €	Pohľadávky PJ OPTP voči ostatným Ústredným orgánom štátnej správy za systémové a individuálne nezrovnalosti z projektov financovaných z prostriedkov Európskej Únie za programové obdobia 2007-2013 a 2014-2020

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Za obdobie roka 2017 nebol pohyb na účtoch opravných položiek.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 084 súvahy) - tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Úrad vlády Slovenskej republiky vykazuje dlhodobé pohľadávky v netto hodnote 48 996,25 € a krátkodobé pohľadávky v spolu v netto hodnote 5 873 843,64 €, čo predstavuje medziročný pokles o 26 628 439,14 €. Pokles nastal hlavne z dôvodu ukončenia programového obdobia a následného vysporiadania pohľadávok z prostriedkov FM EHP a NFM (účet 378) a ŠFM (účty 314 a 371).

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

Pohľadávky Úradu vlády Slovenskej republiky v lehote splatnosti sú v bto hodnote 3 000 039,61 €. Z tejto čiastky sú pohľadávky v hodnote 2 951 043,36 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka a 48 996,25 € od jedného do piatich rokov. Výška pohľadávok po lehote splatnosti predstavuje 2 952 071,94 € brutto, z toho sú 2 786 149,86 € pohľadávky PJ OPTP voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky za neuhradené súhrnné žiadosti o platbu.

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.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty – účet 221	088	27 568 399,80 €	22 343 853,42 €	40 497 005,14 €	9 415 248,08 €

Pokles peňažných prostriedkov bol na bankových účtoch prostriedkov ŠFM (odvod zostatku prostriedkov na Ministerstvo financií Slovenskej republiky), FM EHP a NFM (ukončovanie programového obdobia a úhrada prevažne záverečných platieb konečným prijímateľom) a depozitnom účte, z ktorého boli v januári 2017 vyplatené mzdy za december 2016.

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	39 300,06 €	10 347,94 €	47 812,87 €	1 835,13 €
Poistenie		29 964,56 €	291,63 €	30 020,86 €	235,33 €
Ostatné		9 335,50 €	10 056,31 €	17 792,01 €	1 599,80 €

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	– prírastok i úbytok v čiastke 7 762 969,79 € – oprava odpisov majetku podľa doby životnosti – prírastok i úbytok v čiastke 20 094,00 € – oprava odpisov (a zároveň transferu) majetku, ktoré už boli zaúčtované v konsolidácii za rok 2016 – prírastok v sume 485 362,41 € – oprava individuálnych nezrovnalostí, ktoré už boli zaúčtované v konsolidácii za rok 2016

B Závazky

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	2018

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Čiastka významných položiek rezerv
Rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory – v roku 2017 nebol pohyb na účtoch rezerv	282 263,55 €

1. Závazky podľa doby splatnosti – (riadky 140 až 172 súvahy) – tabuľka č. 8

a) **záväzky podľa doby splatnosti** (riadky 140 až 172 súvahy)

Textová časť k tabuľke č. 8

Úrad vlády Slovenskej republiky vykazuje záväzky spolu v hodnote 82 078 229,45 €, čo pokles oproti roku 2016 o 62 521 302,35 €. Najväčší pokles bol na účtoch 324 (zníženie záväzku voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky z prostriedkov FM EHP a NFM), na účte 379 (zníženie záväzku voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky z vyúčtovanie poskytnutých dotácií zo štátneho rozpočtu a rovnako aj zníženie záväzku zo systémových a individuálnych nezrovnalostí z projektov Európskej Únie) a na účtoch 331, 336 a 342. Z celkovej čiastky tvoria krátkodobé záväzky 81 801 114,28 € a dlhodobé záväzky 277 115,17 €. Z krátkodobých záväzkov čiastku 1 094 006,13 € tvoria záväzky voči dodávateľom na účte 321 – dodávatelia, 12 337 427,76 € záväzky na účte 324 – prijaté preddavky (prostriedky FM EHP a NFM), 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 68 363 823,46 € záväzky na účte 379 – iné záväzky (záväzky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo systémových a individuálnych nezrovnalostí z projektov Európskej Únie a z poskytnutých dotácií za roky 2008 – 2016). Zostatok krátkodobých záväzkov tvoria záväzky na účtoch 325 – ostatné záväzky a 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom.

Dlhodobými záväzkami v hodnote 66 762,91 € sú záväzky zo sociálneho fondu na účte 472 a záväzok z individuálnych nezrovnalostí z projektov Európskej Únie voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky na účte 379.

b) **záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 až 172 súvahy) – tabuľka č. 8

Záväzky Úradu vlády Slovenskej republiky v lehote splatnosti sú vykazované v celkovej hodnote 14 038 805,37 € a po lehote splatnosti 68 039 424,08 €.

c) **významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky			
472 – Záväzky zo sociálneho fondu -	144	59 247,21 €	Sociálny fond
379 – Iné záväzky	149	217 867,96 €	Záväzok voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky z individuálnych nezrovnalostí z programov Európskej Únie
Krátkodobé záväzky			
321 – Dodávatelia	152	1 094 006,13 €	Neuhradené dodávateľské faktúry spolu
významné položky na účte 321:		198 000,00 €	- záväzok voči Slovenská produkčná, a.s.

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

		168 144,00 €	- záväzok voči Markíza Slovakia, spol. s r.o.
		142 146,91 €	- záväzky voči STENGL, a.s..
		82 919,50 €	- záväzky voči Rádio Services a.s.
		81 596,40 €	- záväzky voči Media RTVS, s.r.o.
		68 227,49 €	- záväzok voči FUN MEDIA GROUP, a.s.
		56 859,46 €	- záväzok voči C.E.N. s.r.o.
		45 793,52 €	- záväzky voči Slovenskému plynárenskému priemyslu, a.s.
		41 509,44 €	- záväzok voči EXPRES MEDIA k.s..
324 – Prijaté preddavky	154	12 337 427,76 €	Prijaté preddavky z FM EHP a NFM
379 – Iné záväzky	160	68 363 823,46 €	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
		9 949,90 €	Zábezpeka na depozitnom účte
		67 902 275,10 €	Záväzky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky zo systémových nezrovnalostí z programov Európskej Únie
		137 816,83 €	Záväzky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky z individuálnych nezrovnalostí z programov Európskej Únie
		189 256,64 €	Záväzok voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky z poskytnutých dotácií zo ŠR

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

3. 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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00 €	2 869,59 €	0,00 €	2 869,59 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	172 431,13 €	3 122,75 €	150 262,15 €	25 291,73 €
Prostriedky na bankovom účte 7000060232- prostriedky ES		136 064,65 €	0,00 €	136 064,65 €	0,00 €
Majetok z cudzích zdrojov		35 882,73 €	1 890,00 €	13 230,00 €	24 542,73 €
Výnosy budúcich období ostatné		483,75 €	1 232,75 €	967,50 €	749,00 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2017
Zostatková hodnota dlhodobého majetku z cudzích zdrojov	35 882,73 €	1 890,00 €	13 230,00 €	24 542,73 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zostatková hodnota majetku podľa zdrojov financovania

Názov programu	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2017
Finančný mechanizmus EHP a NFM	16 417,61 €
Švajčiarsky finančný mechanizmus	8 125,12 €
Spolu:	24 542,73 €

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	462 603,25 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
663 – Kurzové zisky	13 149,80 €
f) mimoriadne výnosy	
678 – Výnosy z dotácií	142 387,51 €
g) výnosy z transferov	
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	22 643 595,78 €
682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 179 415,01 €
683 – Výnosy bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	1 020 351,59 €
684 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	9 649,00 €
685 – Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	248 429,58 €
686 – Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	1 691,00 €
h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	
648 – Ostatné výnosy:	
- zúčtovanie systémových nezrovnalostí Úradu vlády Slovenskej republiky voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky	15 541 511,52 €
- zúčtovanie systémových nezrovnalostí Úradu vlády Slovenskej republiky voči účtovným jednotkám mimo súhrnného celku verejnej správy	10 107 271,47 €
- zúčtovanie systémových nezrovnalostí a vrátených nezúčtovaných zálohových platieb financovaných z prostriedkov Európskej Únie za PJ OP TP	22 416 207,70 €
- zúčtovanie prostriedkov ŠFM	340 073,32 €
- výnosy za stravovanie	171 413,01 €
- výnosy - poisťné	333,06 €
- výnosy za škody	1 365,94 €
- výnosy z dobropisov	5 012,17 €
- výnosy - nájomné	29 196,70 €
- výnosy - exekúcie	1 372,43 €
- výnosy - vratky	37 216,07 €
- iné ostatné výnosy	17 856,25 €

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	
- interiérové vybavenie	56 141,75 €
- výpočtová technika	169 833,27 €
- telekomunikačná technika	10 438,50 €
- prevádzkové stroje	26 712,06 €
- všeobecný materiál	281 685,99 €
- pracovné odevy, obuv, prostriedky	25 204,69 €
- autopotreby	13 508,26 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- knihy, časopisy, noviny	13 862,75 €
- potraviny	313 887,84 €
502 – Spotreba energie	
- elektrická energia	422 689,85 €
- voda	22 528,13 €
- plyn	188 701,70 €
- teplo	133 577,04 €
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	
- PHM, palivá, oleje, zmesi	74 914,64 €
b) Služby	
511 – Opravy a udržiavanie	
- oprava vozidiel	16 236,62 €
- údržba interiérového vybavenia	50 255,00 €
- údržba prevádzkových strojov	89 439,85 €
- údržba výpočtovej techniky	8 814,00 €
- údržba budov a objektov	95 971,13 €
- údržba softvéru	26 733,41 €
512 – Cestovné	
- tuzemské	56 065,56 €
- zahraničné	142 801,38 €
513 – Náklady na reprezentáciu	157 019,46 €
518 – Ostatné služby	
- nájomné budov	462 722,21 €
- nájomné iné	38 432,07 €
- propagácia , reklama, inzercia	37 818,34 €
- školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	114 968,71 €
- strážna služba	284 334,60 €
- špeciálne služby	3 144 352,09 €
- telekomunikačné služby	137 888,35 €
- komunikačná infraštruktúra	153 939,19 €
- služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	25 911,20 €
- licencie	39 141,52 €
- softvér	4 884,00 €
- štúdie, expertízy, posudky	84 010,28 €
- konkurzy, súťaže	6 023,40 €
- poštové služby	14 545,44 €
- stočné	29 529,36 €
- všeobecné služby	1 601 043,36 €
c) osobné náklady	
521 – Mzdové náklady	
- náklady na mzdy a dohody	11 069 297,94 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	3 786 565,05 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	120 904,00 €
527 – Zákonné sociálne náklady	448 232,22 €
d) dane a poplatky	
532 – Daň z nehnuteľností	128 460,80 €
538 - Ostatné dane a poplatky	23 439,70 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 – Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	4 179 415,01 €
- odpisy z cudzích zdrojov	11 340,00 €
f) finančné náklady	
563 – Kurzové straty	349 196,51 €
568 – Ostatné finančné náklady	
- poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku a osôb	69 987,27 €
- zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel	26 634,36 €
- bankové poplatky	1 853,37 €
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 – Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	22 997 742,41 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	104 322,60 €
i) ostatné náklady	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania - systémové a individuálne nezrovnalosti z programov Európskej Únie	11 042 152,29 €
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - oprava vysporiadania systémových nezrovnalostí z programov Európskej Únie	129 538,15 €
- členské príspevky	87 245,00 €
- iné ostatné náklady	36 986,29 €

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

Dalšie informácie – informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Krátkodobý nehmotný majetok	40 036,11 €	751
Krátkodobý hmotný majetok	2 902 440,36 €	752
Majetok osobitného určenia	443 586,53 €	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, nezrovnalosti a vrátenia finančných prostriedkov – účtuje PJ OP TP	71 895 010,50 €	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 2017 predstavoval čiastku 11 928 683,00 €. Rozpočet bežných príjmov bol upravený na 23 027 241,34 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 23 173 643,09 €. Kapitálové príjmy v kapitole Úradu vlády Slovenskej republiky rozpočtované neboli.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 36 603 356,00 €, upravený 44 899 205,56 €. Skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 44 915 809,56 €.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol schválený vo výške 3 781 806,00 €, upravená čiastka bola 5 641 471,35 €. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov bolo vo výške 5 641 265,99 €.

Rozpis plnenia rozpočtu podľa zdrojov a programov financovania

Príjmy rozpočtu

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
111	860 000,00	860 000,00	796 209,73
11S2	0,00	0,00	65 462,16
11S3	0,00	0,00	17 947,27
1AA1	11 068 683,00	11 068 683,00	13 195 269,22
35	0,00	0,00	126 782,59
3AA1	0,00	11 098 558,34	8 971 972,12
Príjmy spolu:	11 928 683,00	23 027 241,34	23 173 643,09

Výdavky rozpočtu

Programy financovania 06P

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
111	23 990 610,00	24 502 740,67	24 395 070,06
131F	0,00	277 509,26	277 509,26
131G	0,00	2 617 768,04	2 617 562,68
1AA1	11 068 683,00	1 714 491,98	1 714 491,98
1AA2	1 953 297,00	393 977,31	393 977,31
1AA3	465 312,00	72 434,56	72 434,56
3AA1	0,00	3 889 886,58	3 889 576,20
3AA2	0,00	595 633,31	595 633,31
3AA3	0,00	163 186,97	163 497,35
3AC1	0,00	122 913,51	122 913,51
3AC2	0,00	33 504,45	33 504,45
Spolu 06P:	37 477 902,00	34 384 046,64	34 276 170,67

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Programy financovania 0EC

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
1AJ2	63 737,00	59 671,00	59 671,00
35	0,00	0,00	124 274,61
3AJ2	0,00	16 131,00	16 131,00
Spolu 0EK:	63 737,00	75 802,00	200 076,61

Programy financovania 0EK

Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
111	2 843 523,00	13 660 903,99	13 660 903,99
1AJ2	0,00	2 419 924,28	2 419 924,28
Spolu 0EC	2 843 523,00	16 080 828,27	16 080 828,27

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

Textová časť k tabuľke finančných operácií:

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 2017.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.