

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) názov a sídlo účtovnej jednotky: Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu, Štefánikova 15, 811 05 Bratislava
IČO: 50349287

dátum zriadenia: : 01.06.2016

spôsob zriadenia: úrad vznikol zo zákona (zákona č. 171/2006 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 575/2001 Z.z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony),

názov zriaďovateľa: žiadny zriaďovateľ,

b) zostavenie RIADNEJ účtovnej závierky,

c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

a) UPV II nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej, príspevkovej organizácie ani iných právnických osôb,

b) UPV II vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva,

c) účtovným obdobím je kalendárny rok.

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

a) Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Patrik Krauspe

funkcia štatutárneho zástupcu: vedúci úradu

b) priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: **243,5**

c) počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: **267**

d) z toho počet vedúcich zamestnancov: **64**

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka nemala zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

b) dlhodobý finančný majetok,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) zásoby,

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

n) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výnosy budúcich období a výdavky 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.

a) Odpisovanie dlhodobého majetku

Odpisovanie DLHM a DLNM na ministerstve sa uskutočňuje v zmysle § 28 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

a) Tvorba opravných položiek

UPV II v roku 2018 netvorilo opravné položky.

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo sa na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,

6. +/- presuny,

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

b) UPV II nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok,

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

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

013 100 - Softvér nad 2400 € - **109.723.573,59 eur** (ITMS - 64.462.189,38 eur, IS IOM - 12.599.614,81 eur, IS Meta IS - 5.539.202,40 eur, ...)
prírastky: 47.647.649,83 eur (delimitácia, webové sídlo ÚPV II, IS IOM, IS CSÚ,...)

022 100 - DLHM OC nad 1700 EUR - **3.377.617,32 eur** (PC s príslušenstvom - 453.863,79 eur, multifunkčné zariadenia, tlačiarne, kopírky - 1.353.569,48 eur, servery - 926.911,10 eur, ...)

prírastky: 2.990.948,39 eur (delimitácia, PC, videotechnika, tlačiarne...)

023 100 - Dopravné prostriedky - **218.701,09 eur** (KIA Ceed, Škoda SuperB, VW Multivan)

042 200 - Obstaranie DLHM - **1.641,68 eur**

e) UPV II nemá majetok, 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,

f) UPV II netvorilo opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

a) UPV II nevykazuje dlhodobý finančný majetok

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

UPV II nemá podiely v iných spoločnostiach.

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

UPV II nevykazuje dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

Zásoby

a) UPV II nevedie žiadne opravné položky k zásobám a nemá ani žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

335 - Pohľadávky voči zamestnancom - **5.184,35 eur**

378 - Iné pohľadávky - **8.675,78 eur**

b) vývoj opravnej položky k pohládkam v tejto štruktúre:

1. položka pohľadávok,

2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

3. + tvorba opravných položiek,

4. - zníženie opravných položiek,

5. - zrušenie opravných položiek,

6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

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

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

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

e) UPV II nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

(3) Finančný majetok

a) UPV II vykazuje zostatky na mimorozpočtových účtoch vo výške **967.948,01 eur**.

b) UPV II nemá zriadené záložné práva na krátkodobý finančný majetok a ani obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

UPV II nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

381 100 - Náklady bud.období - **100.935,76 eur** (online predplatné, informačné služby,...)

381 300 - Náklady bud.obd.- predplatené poisťné - **3.418,64 eur** (havarijne poistenie)

381 400 - Náklady budúcich období - predplatné - **4.748,93 eur** (predplatné časopisov, ..)

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

- a) názov položky,
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

428

Začiatkový stav: **7.078.148,50 eur**

Presun - VH do VH minulých rokov: **172.800,36 eur**

B Záväzky

(1) Rezervy

UPV II nevykazuje rezervy.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

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

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

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

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

321 100 - Dodávatelia-tuzemsko - 1.913.191,94 eur (neuhradené PFA)

326 100 - Nevyfakturované dodávky - 104.409,26 eur (Ditec, O2, SITA, TASR, ...)

331 200 - Zamestnanci- 490.019,83 eur (zamestnanci mzda 12/18)

336 980 - DDS - 1.365,30 eur (zamestnanci 12/18)

336 990 - Zdravotné poisť+SP - 321.482,05 eur (zamestnanci 12/18)

342 400 - Daň - 98.721,46 eur (zamestnanci 12/18)

379 100 - Iné záväzky - 7.539.699,10 eur (ÚV SR-nezrovnalosti-Co-ITMS-ÚV SR, MF,...)

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

UPV II nemá žiadne bankové úvery.

(4) Časové rozlíšenie na strane pasív

a) UPV II nevykazuje časové rozlíšenie na strane pasív

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

a) tržby za vlastné výkony a tovar,

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,

c) aktivácia,

d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,

e) finančné výnosy,

663 - Kurzové zisky - 1,89 eur

f) mimoriadne výnosy,

g) výnosy z transferov,

681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu - 18.363.686,31 eur

682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu - 11.437.620,74 eur

685 - Výnosy z bež. transferov od Európskych spoločenstiev - 2.677.186,58 eur

h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov.

648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - 6.348,37 eur

(2) Náklady

a) spotrebované nákupy,

501 - Spotreba materiálu - 291.256,18 eur

b) služby,

511 - Opravy a udržiavanie - 1.054.972,72 eur (opravy a udržba softvéru, strojov, ...)

512 - Cestovné - 261.945,59 eur (tuzemské a zahraničné cesty)

513 - Náklady na reprezentáciu - 74.104,52 eur

518 - Ostatné služby - 8.307.717,69 eur

Účet HK		Konečný stav
518 100	Ostatné služby	310 570,60
518 101	Ost.sl. -prepravné	17 045,80
518 102	Ost.sl. -rev. a kont	500,4
518 103	Ost.sl. -práv.slужby	185 737,86
518 104	Ost.sl. -porad.-konz	3 032 642,45
518 107	Ost.sl.- školenia	550 908,19
518 109	Ost.sl.-propagácia	312 657,30
518 110	Ost.sl.-autoprevádzk	57,52
518 113	Ost.sl.-konk.a súťaž	5 308,00
518 114	Ost.sl.-štúdie, exp.	1 448 691,00
518 115	Ost.sl.-audit	53 772,00
518 116	Paušál - AP IS	678 513,60
518 117	Nadpaušál - AP IS	89 664,00
518 118	Aplikač. podpora IS	147 657,60
518 119	Inform.-komunik. tec	455 689,21
518 200	Ostatné služby-najom	880 658,37
518 300	Ostatné služby-pošt.	5 885,56
518 400	Ostatné služby-spoje	59 590,50
518 410	Ostatné služby- tele	18 673,37
518 420	Ostatné služby-inter	4 666,69
518 500	Ostatné služby-DNM	48 827,67
		8 307 717,69

Nákup licencií a licenčné poplatky	48 827,67
Doprava, preprava	17 045,80
Nájomné - budovy objekty alebo ich častí	811 280,29
Nájomné – iné	69 378,08
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 218 380,31
Poradenstvo- hardware, software	1 371 524,41
Propagácia, reklama, inzercia	312 657,30
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	550 908,19
Telekomunikačné služby	23 340,06
Štúdie, expertízy, posudky	1 448 691,00
Konkurzy a súťaže	5 308,00
Iné služby	370 719,02
Ostatné poštové služby	5 885,56
Náklady na súvisiace auditorské služby	53 772,00
	8 307 717,69

c) osobné náklady,

521 - Mzdové náklady - 7.762.162,66 eur

524 - Zákonne sociálne poistenie - 2.697.714,47 eur

525 - Ostatné sociálne poistenie - 100.845,00 eur

527 - Zákonne sociálne náklady - 257.603,85 eur

d) dane a poplatky,

538 - Ostatné dane a poplatky - 1.910,62 eur

e) odpisy, rezervy a opravné položky,

551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - 11.435.838,96 eur

f) finančné náklady,

568 - Ostatné finančné náklady - 8.323,32 eur (bankové poplatky, cestovné poistenie,...)

g) mimoriadne náklady,

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,

i) ostatné náklady.

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - 273.007,88 eur

Účet HK		Konečný stav
548 100	Ost.náklady na prev.	272 014,77
548 102	OPN - člen.príspevky	993,11
		273 007,88

(3) Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

a) overenie účtovnej závierky,

b) uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky - 53.772,00 eur

c) súvisiace auditorské služby,

- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

UPV II nevedie vo svojom účtovníctve deriváty.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach.

771 100 - DHM od 165,97 € - **793.889,56 eur**

771 200 - DNM od 331,94 € - **110.282,10 eur**

771 500 - Majetok -DATACENTRUM - **47.777,48 eur**

771 700 - Os.majetok od 49,79 - **25.632,86 eur**

799 999 - Technický zúčt.účet - **977.584,00 eur**

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

(2) Ostatné finančné povinnosti

UPV II nemá ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

(1) Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Čl. X

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

- a) nenastali žiadne skutočnosti.

