

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad vlády Slovenskej republiky
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Slobody 1, 813 70 Bratislava
IČO	00151513
Dátum zriadenia	01. 01. 1972
Spôsob zriadenia	Ústavný zákon, Kompetenčný zákon

Účtovná závierka Úradu vlády Slovenskej republiky k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Úrad vlády Slovenskej republiky je súčasťou súhrnného celku verejnej správy.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad vlády Slovenskej republiky plní v zmysle kompetenčného zákona úlohy spojené s odborným, organizačným a technickým zabezpečením činnosti vlády Slovenskej republiky. Je tiež ústredným orgánom štátnej správy pre štátnozamestnanecké vzťahy a právne vzťahy pri výkone práce vo verejnom záujme. Okrem toho kontroluje plnenie úloh z uznesení vlády, koordinuje plnenie úloh v oblasti informatizácie spoločnosti, koordinuje využívanie finančných prostriedkov z fondov Európskej únie a zabezpečuje a koordinuje ochranu finančných záujmov Európskej únie.

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

Štatutárny zástupca Funkcia Obdobie	Ing. Igor Federič vedúci Úradu vlády Slovenskej republiky od 01. 01. 2018 do 30. 06. 2018
Štatutárny zástupca Funkcia Obdobie	Ing. Peter Kostolný zástupca vedúceho Úradu vlády Slovenskej republiky od 01. 07. 2018 do 18. 09. 2018
Štatutárny zástupca Funkcia Obdobie	Mgr. Matúš Šutaj Eštok vedúci Úradu vlády Slovenskej republiky od 19. 09. 2018 do 31. 12. 2018
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia prepočítaný	510,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: – počet vedúcich zamestnancov	528 80

Úrad vlády sa vnútorne člení na organizačné útvary, ktorými sú sekcie, odbory a oddelenia. Toto členenie je v súlade s Organizačným poriadkom Úradu vlády Slovenskej republiky, ktorý je základným vnútorným organizačným predpisom Úradu vlády Slovenskej republiky a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a štatútom úradu vlády ustanovuje vnútornú organizačnú štruktúru úradu vlády, podrobnejšie vymedzenie úloh a vzájomné vzťahy organizačných útvarov úradu vlády, rozsah oprávnení a zodpovednosti vedúcich zamestnancov. Úrad vlády Slovenskej republiky je zároveň zriaďovateľom príspevkovej organizácie Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASSES), so sídlom na Kollárovej 8 v Trnave.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Účtovná jednotka účtuje v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve z 18. júna 2002 v znení neskorších predpisov a opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky (MF SR) z 13. decembra 2018 č. MF/015819/2018-352, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR 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 (ÚV SR) je začlenená aj Platobná jednotka pre Operačný program technická pomoc (PJ OPTP). Vzájomné vzťahy medzi účtovnou jednotkou Úrad vlády Slovenskej republiky a PJ OPTP na účtoch 378, 648 u PJ OPTP a 379, 545 u ÚV SR boli pri zostavení individuálnej účtovnej závierky eliminované o sumu 3 302,40 €. Účty 648 a 545 boli omylom eliminované navyiac o 290,78 €. Číže zostatok na oboch týchto účtoch mal byť o 290,78 € vyšší.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a v priebehu roka nenastali žiadne zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
b) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) 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
d) Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou
e) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
g) Zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
h) Pohľadávky	Menovitou hodnotou

i) Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív	Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
j) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
k) Závazky	Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

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 z 18. júna 2002 v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR z 13. decembra 2018 č. MF/015819/2018-352, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR 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.

Odpisovanie majetku sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Predpokladaná doba užívania a doba odpisovania sú stanovené podľa nasledujúcej tabuľky:

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 majetok do 1 700,00 € a drobný nehmotný majetok do 2 400,00 € nie je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým majetkom a je evidovaný na podsúvahových účtoch.

Pri obstaraní sa účtuje priamo do nákladov. Vo výnimočných prípadoch aj hmotný majetok do 1 700,00 € a nehmotný majetok do 2 400,00 €, pri ktorom prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, môže byť evidovaný ako dlhodobý majetok.

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) a Nórskeho finančného mechanizmu (NFM) 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 a NFM sa postupuje podľa metodického usmernenia, ktoré k účtovaniu týchto prostriedkov vydalo MF SR.

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 resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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. 2018 bola vo výške 80 050 923,24 €, z toho korekcia 39 970 042,02 €, čiže netto hodnota neobežného majetku predstavovala celkom sumu 40 080 881,22 €. Oproti roku 2017 sa netto hodnota neobežného majetku znížila o 3 373 412,12 €.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Údaje o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, obstarávacích cenách a oprávkach sa nachádzajú v tabuľke č. 1 v tabuľkovej časti Poznámok.

Významným prírastkom dlhodobého nehmotného majetku bol prevod z NASESu v obstarávacej hodnote 18 990,20 €. Úbytok v obstarávacej hodnote 20 508,00 € tvorí delimitácia majetku na Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky v súlade s prechodom pôsobnosti v oblasti podpory kultúry národnostných menšín. Zostatková hodnota delimitovaného majetku bola 10 141,00 €. Ostatný úbytok dlhodobého nehmotného majetku tvoria odpisy.

Prírastok dlhodobého hmotného majetku bol v obstarávacej hodnote 761 701,50 € a tvorili ho prevažne nákup pracovných strojov a zariadení (9 306,00 €), výpočtovej a kancelárskej techniky (54 121,20 €), bezpečnostných kamier a systému EZS (80 342,40 €), sústavy hydraulického cestnej zábrany (105 393,11 €), ďalej technické zhodnotenie starej budovy ÚV SR (115 237,01 €), prevod majetku z NASESu (216 506,08 €) a nákup osobných automobilov (143 994,64 €). Úbytok tvorí vyradenie v celkovej čiastke 986 867,02 €, z toho prevod správy prebytočného majetku v hodnote 30 601,57 € a darovanie prebytočného majetku v hodnote 110 451,14 €. Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli vo výške 4 165 205,94 €. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2018 bola vo výške 39 857 808,02 € čo je v porovnaní s rokom 2017 vo výške 43 155 755,34 € pokles o čiastku 3 297 947,32 €.

Náklady na poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 boli nasledovné:

Havarijné poistenie vozidiel – 20 164,37 €

Zmluvné poistenie vozidiel – 11 360,03 €

Poistenie hnutel'ného majetku – 53 015,18 €

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2018 zásoby v celkovej hodnote 217 662,40 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o sumu 1 595,15 €. Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

2. Pohľadávky

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2018 predstavoval sumu 6 057 561,67 € btto, z toho všetky pohľadávky boli krátkodobé. K pohľadávkam boli vykázané opravné položky v celkovej výške 29 271,66 €. K 31.12.2018 bol ntto stav pohľadávok 6 028 290,01 €. Oproti roku 2017, kedy bol zostatok krátkodobých pohľadávok vo výške 5 873 843,64 € je to nárast o 154 446,37 €.

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Btto hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky			
Poskytnuté prevádzkové preddavky - účet 314	064	2 397,59 €	Preddavok Slovenskej pošte za frankovací stroj
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	16 613,42 €	Pohľadávky voči spoločnosti REST GROUP s.r.o. – neuhradené faktúry z roku 2015 a 2018 – k faktúre z roku 2015 vo výške 3 545,46 € je vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	6 180,32 €	Pohľadávka – exekúcia voči spoločnosti Sara Bardejov – ku ktorej je vytvorená opravná položka vo výške 100 %
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	3 823,60 €	Pohľadávka voči Úradu podpredsedu vlády pre investície
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	23 843,87 €	Pohľadávka voči Kancelárii súdnej rady SR
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316	066	89 129,29 €	Pohľadávka voči príspevkovej organizácii NASES
Iné pohľadávky – účet 378	081	369 635,69 €	Pohľadávky z neodvedených alebo z nezúčtovaných poskytnutých dotácií zo štátneho rozpočtu za roky 2008-2017
Iné pohľadávky – účet 378	081	1 359 896,29 €	Pohľadávky z poskytnutých zálohových platieb z prostriedkov FM EHP a NFM subjektom, ktoré nie sú zaradené do verejnej správy
Iné pohľadávky – účet 378	081	40 867,09 €	Pohľadávky za neoprávnené výdavky FM EHP a NFM voči Pamiatkovému úradu Slovenskej republiky, Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny a neziskovej organizácii DRUŽBA SLOVENSKO UKRAJINA

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Iné pohľadávky – účet 378	081	1 961,60 €	Pohľadávky za škody – k pohľadávke za škodu vo výške 880,30 € bola vytvorená opravná položka
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 vo výške 100 %
Iné pohľadávky – účet 378	081	6 899,96 €	Pohľadávky z dobropisov, ktoré k 31. 12. 2018 neboli pripísané na bankové účty ÚV SR – vytvorená opravná položka v čiastke 838,60 €
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

Údaje o vývoji opravnej položky k pohľadávkam sú v tabuľke č. 3 v tabuľkovej časti Poznámok. V roku 2018 nebol pohyb na účtoch opravných položiek.

V tabuľke č. 4 tabuľkovej časti Poznámok sú uvedené pohľadávky podľa doby splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 4 278 354,88 € brutto, z toho sú 2 786 149,86 € pohľadávky PJ OPTP voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky za neuhradené súhrnné žiadosti o platbu.

3. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny – účet 213	087	35 112,00 €	318 072,50 €	293 951,00 €	59 233,50 €
Bankové účty – účet 221	088	9 415 248,08 €	5 462 043,38 €	4 197 839,47 €	10 679 451,99 €

Zostatky na účte 221 k 31.12.2018 tvoria prevažne prostriedky FM EHP a NFM na samostatných bankových účtoch v Štátnej pokladnici a peňažné prostriedky na mzdy za december 2018 na depozitnom účte.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 835,13 €	37 250,02 €	33 218,26 €	5 866,89 €
Poistenie		235,33 €	35 248,73 €	30 481,41 €	5 002,65 €
Ostatné		1 599,80 €	2 001,29 €	2 736,85 €	864,24 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Údaje o pohybe vlastného imania sa nachádzajú v tabuľke č. 5 v tabuľkovej časti Poznámok. Na účtoch vlastného imania v priebehu roka 2018 bol pohybom len presun výsledku hospodárenia za rok 2017 z účtu 431 na účet 428. Výsledok hospodárenia za rok 2018 vzrástol zo sumy 14 110 209,89 € k 31.12.2017 na sumu 69 288 207,88 € k 31.12.2018. Nárast vznikol hlavne nárastom na účte 648, kde bolo vo sume 67 689 256,15 € zaúčtované vysporiadanie systémových nezrovnalostí z prostriedkov Európskej Únie.

B/ Závazky

1. Rezervy

Údaje o vývoji a pohybe na účtoch rezerv sú v tabuľkách č. 6 a7 v tabuľkovej časti Poznámok. Tabuľka č. 6 je bez údajov, nakoľko ÚV SR netvorí rezervy zákonné, ale rezervy ostatné. Celková výška rezerv k 31.12.2018 bola vykázaná v sume 1 000,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2017 pokles o 281 263,55 €. Rezerva bola vytvorená na prebiehajúci súdny spor, pri ktorom pravdepodobnosť prehry predstavuje viac ako 50 %. O rezerve na zamestnanecké požitky účtuje MF SR za zamestnancov všetkých štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií na základe Opatrenia MF SR 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. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Ako zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy bolo k 31.12.2018 vykázané len zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účte 353 vo výške 55 918 767,45 €. Oproti roku 2017, kedy bola vykázaná suma 62 401 695,22 €, došlo k zníženiu o 6 482 927,77 €, hlavne z dôvodu odpisov dlhodobého majetku.

3. Dlhodobé záväzky

Ako dlhodobé záväzky sú k 31.12.2018 vykazované len záväzky zo sociálneho fondu vo výške 55 335,81 €. V roku 2017 boli vykazované ako dlhodobé záväzky aj záväzky z individuálnych nezrovnalostí z prostriedkov Európskej Únie vo výške 217 867,96 €, ktoré boli v priebehu roka 2018 uhradené.

4. Krátkodobé záväzky

ÚV SR vykazuje krátkodobé záväzky spolu v hodnote 13 026 146,84 €, čo je pokles oproti roku 2017, o 68 774 967,44 €. Najväčší pokles bol na účte 379, nakoľko rozpočtovými opatreniami i úhradami z bankového účtu ÚV SR boli vysporiadané systémové a individuálne nezrovnalosti z prostriedkov Európskej Únie vo výške 68 095 690,18 €. Pokles na účte 324 o 2 200 400,68 € znamenal zníženie záväzku voči MF SR z prostriedkov FM EHP a NFM. Významný pokles bol aj na účte 321, kde sa znížili záväzky voči dodávateľom oproti roku 2017 o 622 451,86 €. Prírastky krátkodobých záväzkov boli na účtoch 331, 336 a 342. Jednalo sa o záväzky z miezd za mesiac december 2018, ktoré boli vyplatené z depozitného účtu v januári 2019.

Členenie záväzkov podľa doby splatnosti je uvedené v tabuľke č. 8 v tabuľkovej časti Poznámok. Záväzky Úradu vlády Slovenskej republiky v lehote splatnosti sú vykazované v celkovej hodnote 12 767 073,62 € a po lehote splatnosti 314 409,03 €.

Úrad vlády Slovenskej republiky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Významné krátkodobé záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Krátkodobé záväzky			
321 – Dodávatelia	152	471 554,27 €	Neuhradené dodávateľské faktúry spolu
významné položky na účte 321:		19 800,00 €	– záväzok voči DATALAN.
		11 340,00 €	– záväzok voči Komunálnej poisťovni, a.s.
		21 515,33 €	– záväzky voči METRO Cash & Carry SR s.r.o.
		12 457,94 €	– záväzky voči ORANGE Slovensko.
		24 967,65 €	– záväzok voči REFIN, s.r.o.
		26 945,50 €	– záväzok voči TREZOR Slovakia, s.r.o.
		15 222,00 €	– záväzok voči UNIONTEX TRADE
		69 754,31 €	– záväzky voči ZSE Energia, a.s.
		15 734,88 €	– záväzok voči CITY LIGHT SLOVAKIA s.r.o.
		86 805,65 €	– záväzok voči H.T.D. spol. s r.o.
		88 308,00 €	– záväzok voči AXA Projekt, s.r.o.
324 – Prijaté preddavky	154	10 137 027,08 €	Prijaté preddavky z FM EHP a NFM
331 – Zamestnanci	163	820 555,08 €	– záväzky z miezd za december 2018
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	698 215,21 €	– záväzky z miezd za december 2018
342 – Ostatné priame dane	167	216 465,16 €	– záväzok z miezd za december 2018
379 – Iné záväzky	160	674 170,50 €	379 celkom
významné položky na účte 379:		24 058,51 €	– vratky dotácií zo štátneho rozpočtu na depozitnom účte – záväzok k odvodu na MF SR
		15 844,00 €	– zábezpeky na depozitnom účte
		222 178,11 €	– záväzky voči MF SR zo systémových nezrovnalostí z programov Európskej Únie
		13 391,53 €	– záväzky voči MF SR z individuálnych nezrovnalostí z programov Európskej Únie
		370 301,77 €	– záväzky voči MF SR z poskytnutých dotácií zo ŠR

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu	181	2 869,59 €	0,00 €	2 869,59 €	0,00 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	25 291,73 €	26 868,73 €	38 598,73 €	13 561,73 €
Majetok z cudzích zdrojov		24 542,73 €	25 486,73 €	36 826,73 €	13 202,73 €
Výnosy budúcich období ostatné		749,00 €	1 382,00 €	1 772,00 €	359,00 €

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	467 471,94 €
b) mimoriadne výnosy	
678 – Výnosy z dotácií	2 466,62 €
c) výnosy z transferov	
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	30 316 008,56 €
682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 242 530,82 €
683 – Výnosy bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	53 145,11 €
684 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	9 649,00 €
685 – Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	7 477,07 €
686 – Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	1 691,00 €
d) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – Ostatné výnosy:	
– zúčtovanie vysporiadaných a zrušených systémových nezrovnalostí ÚV SR voči MF SR	67 689 256,15 €
– zúčtovanie pohľadávok z nezrovnalostí z prostriedkov Európskej Únie a k zaslaným súhrnným žiadostiam o platbu na certifikačný orgán v rámci za PJ OP TP	25 904 412,41 €
– výnosy za stravovanie	189 749,00 €
– výnosy z poistného plnenia	207,77 €
– výnosy za škody	3 617,49 €
– výnosy z dobropisov	16 694,89 €
– výnosy za nájomné	120 251,04 €
– výnosy z vratiek	4 946,74 €
– výnosy z nezrovnalostí z prostriedkov FM EHP a NFM	63 113,38 €
– iné ostatné výnosy	48 705,24 €

Výnosy v porovnaní s rokom 2017, kedy bol stav na výnosových účtoch 77 390 102,16 €, narástli na sumu 129 422 968,90 €, čo je nárast o 52 032 866,74 €. Najvyšší nárast, až o 45 372 259,00 € bol na účte 648, a to hlavne z dôvodu vysporiadania systémových nezrovnalostí z Operačného programu informatizácia spoločnosti (OPIS).

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	
– interiérové vybavenie	50 507,15 €
– výpočtová technika	119 563,42 €
– telekomunikačná technika	7 135,73 €
– prevádzkové stroje	61 308,31 €
– všeobecný materiál	235 727,74 €
– pracovné odevy, obuv, prostriedky	25 292,12 €
– autopotreby	15 310,90 €
– knihy, časopisy, noviny	91 365,04 €
– potraviny	206 601,93 €
502 – Spotreba energie	
– elektrická energia	467 054,71 €
– voda	18 868,91 €
– plyn	177 292,12 €
– teplo	142 662,49 €
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	
– PHM, palivá, oleje, zmesi	104 211,25 €
b) Služby	
511 – Opravy a udržiavanie	
– oprava vozidiel	18 218,17 €
– údržba telekomunikačnej techniky	4 694,42 €
– údržba prevádzkových strojov	99 722,52 €
– údržba špeciálnych strojov	47 332,18 €
– údržba budov a objektov	239 397,05 €
– údržba softvéru	77 690,64 €
512 – Cestovné	
– tuzemské	75 245,81 €
– zahraničné	177 504,00 €
513 – Náklady na reprezentáciu	313 884,41 €
518 – Ostatné služby	
– nájomné budov	532 845,12 €
– nájomné iné	41 722,38 €
– propagácia , reklama, inzercia	8 520,14 €
– školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	68 512,27 €
– strážna služba	315 137,28 €
– špeciálne služby	404 040,93 €
– telekomunikačné služby	125 869,27 €
– komunikačná infraštruktúra	27 479,40 €
– služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	3 314,99 €
– licencie	5 150,38 €
– softvér	4 627,20 €
– štúdie, expertízy, posudky	1 616,81 €
– konkurzy, súťaže	38 187,93 €
– poštové služby	11 581,26 €
– stočné	27 363,70 €
– karty, známky	1 121,61 €
– všeobecné služby	7 016 890,75 €

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) Osobné náklady	
521 – Mzdové náklady	12 451 041,23 €
524 – Záonné sociálne poistenie	4 228 988,46 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	157 938,75 €
527 – Záonné sociálne náklady	558 730,65 €
d) Dane a poplatky	
532 – Daň z nehnuteľností	130 250,87 €
538 – Ostatné dane a poplatky	27 146,25 €
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	
551 – Odpisy DNM a DHM	
– odpisy z vlastných zdrojov	4 241 779,94 €
– odpisy z cudzích zdrojov	11 340,00 €
f) Finančné náklady	
568 – Ostatné finančné náklady	
– poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku a osôb	66 321,99 €
– zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel	31 524,40 €
– bankové poplatky	1 746,86 €
g) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 – Náklady z odvodu príjmov	
– predpis odvodu príjmov RO	26 488 305,75 €
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	
– predpis budúceho odvodu príjmov RO	143 479,29 €
h) Ostatné náklady	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
– systémové a individuálne nezrovnalosti z programov Európskej Únie	20 929,88 €
– odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím	3 234,00 €
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	158 377,13 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Krátkodobý nehmotný majetok	42 532,11 €	751
Krátkodobý hmotný majetok	2 974 503,04 €	752
Majetok osobitného určenia	444 290,67 €	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
Odpísané pohľadávky	34 490,65 €	792

PJ OPTP účtuje na podsúvahových účtoch predložené žiadosti o platbu, nezrovnalosti a vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov v zmysle manuálu č. 2/2016 – M pre spracovanie žiadostí o platbu pre programové obdobie 2014-2020 v ISUF vydaného MF SR a v zmysle manuálu č. 2/2017 – M pre automatické účtovanie nezrovnalostí a vrátení v programovom období 2014-2020 v ISUF.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

V tabuľke č. 10 tabuľkovej časti Poznámok sú informácie o iných aktívach a pasívach.

Úrad vlády SR bolo účastníkom v 16 súdnych sporoch ako žalovaný a v 2 súdnych sporoch na strane žalovaného. Hodnota podmienených záväzkov zo súdnych sporov je 19 392 865,95 €. Za iné aktíva sa považujú aktívne súdne spory v hodnote 303 212,18 €.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je v tabuľkovej časti Poznámok v tabuľke č. 11. 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 súvahovom účte 029.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

V tabuľkách č. 12 a č. 13 tabuľkovej časti Poznámok sú uvedené príjmy a výdavky podľa kategórií ekonomickej klasifikácie.

Schválený rozpočet bežných príjmov ÚV SR v roku 2017 predstavoval čiastku 8 072 457,00 €. Rozpočet bežných príjmov bol upravený na 26 452 733,59 €, skutočné plnenie bolo vo výške 26 608 244,73 €. Kapitálové príjmy v kapitole ÚV SR republiky rozpočtované neboli.

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený vo výške 30 187 053,00 €, upravený 61 760 451,44 €. Skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 61 445 888,97 €.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol schválený vo výške 1 057 106,00 €, upravená čiastka bola 17 298 178,92 €. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov bolo vo výške 17 296 822,38 €.

Rozpis plnenia rozpočtu podľa zdrojov a programov financovania

Príjmy rozpočtu

Druh rozpočtu	Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
211	111	860 000,00	548 200,00	616 183,00
211	11H	255 000,00	0,00	0,00
211	11S2	0,00	0,00	60 381,72
211	11S3	0,00	0,00	16 554,41
211	1AA1	6 957 457,00	6 957 457,00	12 101 036,16
211	1AA2	0,00	0,00	2 299,83

Úrad vlády Slovenskej republiky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

211	1AA3	0,00	0,00	547,59
211	1AJ1	0,00	0,00	3 749,96
212	1AJ1	0,00	0,00	3 727,11
211	3AA1	0,00	18 947 076,59	13 803 497,43
211	72e	0,00	0,00	267,52
Prijmy spolu:		8 072 457,00	26 452 733,59	26 608 244,73

Výdavky rozpočtu

Programy financovania 06P

Druh rozpočtu	Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
211	111	19 041 068,00	38 923 790,88	36 870 731,43
211	131G	0,00	3 944 091,52	3 943 989,52
211	131H	0,00	9 265 118,01	9 263 863,47
211	1AA1	6 957 457,00	1 695 575,25	1 695 575,25
211	1AA2	1 230 964,00	299 401,54	299 401,54
211	1AA3	292 595,00	71 286,07	71 286,07
211	3AA1	0,00	8 022 543,88	8 022 543,88
211	3AA2	0,00	1 416 605,65	1 416 605,65
211	3AA3	0,00	337 287,19	337 287,19
211	3AC1	0,00	278 024,91	278 024,91
211	3AC2	0,00	75 785,30	75 785,30
212	111	0,00	0,00	1 738 496,98
Spolu 06P:		27 522 084,00	64 329 510,20	64 013 591,19

Programy financovania 0EC

Druh rozpočtu	Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
211	1AJ2	76 808,00	76 808,00	76 808,00
Spolu 0EC:		76 808,00	76 808,00	76 808,00

Programy financovania 0EK

Druh rozpočtu	Zdroj financovania	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
211	111	3 390 267,00	13 543 360,36	13 543 360,36
211	11H	255 000,00	0,00	0,00
211	131H	0,00	1 108 951,80	1 108 951,80
Spolu 0EK		3 645 267,00	14 652 312,16	14 652 312,16

Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

V tabuľke č. 14 tabuľkovej časti Poznámok sú uvedené príjmové finančné operácie z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018.

Na položkách príjmových finančných operácií sú počiatočné stavy na samostatných bankových účtoch v Štátnej pokladnici (okrem účtu sociálneho fondu, ktorého pohyby sa vo finančnom výkaze nevykazujú) v sume 9 351 648,57 € (na položke 453) a prijaté zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 145 844,00 € (na položke 456). V roku 2017 sa počiatočné stavy na bankových účtoch vo výkaze FIN 1-12 nevykazovali, takže stav v tabuľke je nulový, napriek zostatku na bankových účtoch k 1.1.2017 v sume 27 497 051,71 €. Na položkách výdavkových

finančných operácií sú zábezpeky na verejné obstarávanie vrátené z depozitného účtu ÚV SR v priebehu roka 2018.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.