

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

## Či. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska č. 8, 812 67 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	30794536
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zákon č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 4-8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len „ústredie“) vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch:

- štátnych sociálnych dávok,
- sociálnej pomoci,
- evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest,
- sprostredkovania vhodného zamestnania,
- poskytovania poradenských služieb,
- vzdelávania a prípravy pre trh práce,
- aktívnych opatrení trhu práce,
- zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov,
- prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z ESF.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marián Valentovič, MBA.
Funkcia štatutárneho zástupcu	generálny riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8 855,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 803,00
z toho vedúcich zamestnancov	544,00

## ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	2 995 855,84 eur

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

#### a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný 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.

#### c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný 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.

#### **e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku).

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **h) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### **i) 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.

#### **j) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **k) časové rozlíšenie na strane aktív**

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

#### **l) záväzky vrátane rezerv**

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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a na prebiehajúce a hroziace súdne spory.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Ústredie má vypracovanú internú normu č. IN – 068/2014 (vrátane dodatku č.1 t. j. IN - 050/2015 s účinnosťou od 2.3.2015 a dodatku č.2 t. j. IN - 085/2015 s účinnosťou od 30.9.2015), ktorá upravuje postup pri obstaraní, ocenení, evidovaní a odpisovaní majetku štátu v podmienkach Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, podľa zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov. V roku 2016 boli tieto interné normy nahradené internou normou č. IN – 037/2016 s účinnosťou od 22.2.2016 (vrátane dodatku č.1 t. j. IN – 078/2016 s účinnosťou od 7.7.2016).

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353) v sume 12 765 057,47 EUR.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 061/2015 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny s účinnosťou od 1.6.2015 .

## **Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) na ústredí a úradoch:**

- pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 12 mesiacov  
OP = 0
- pohľadávky, ktoré na základe podložených skutočností majú v APV POHW v menu Číselníky – Stav pohľadávok priradené stavy: 218 (pohľadávka vymáhaná zrážkou zo sociálnych dávok), stav: 219 (pohľadávka vymáhaná zúčtovaním so sociálnou poisťovňou), pohľadávka, ku ktorej je uzatvorená dohoda o splátkach, dohoda o odklade platenia: stav 230, 231, 202:  
OP = 0
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov:  
OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov:  
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov:  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní : stav 209, 210  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky nevymožiteľné, ktoré na základe podložených skutočností majú v APV POHW priradené stavy pohľadávok: 213 (likvidácia), 214 (nevymožiteľná pohľadávka), 301 a 302 (premlčaná pohľadávka), 400 (prekludovaná pohľadávka), 404 (výmaz z OR), 500 (pohľadávka bez dokumentácie), 600, 601 (návrh na trvalé upustenie od vymáhania), 702 (vymáhanie SK, a.s. - záverečná správa), 703 (vymáhaná pohľadávka SK, a.s. - konkurz, reštrukturalizácia, likvidácia) :  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: stav 217  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

## **6. Zásady pre vykazovanie transferov**

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 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 z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

### Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A) Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého Súboru KB, hárku 6.

V rámci prírastu boli nasledovné pohyby: nákup osobných motorových vozidiel vo výške 51 981,60 EUR, na základe zmluvy o prevode správy okruh 116 = Úrad PSVR Nitra bezodplatne nadobudol majetok /garáž/.

V rámci úbytku bol na základe zmluvy o prevode správy bezodplatne prevedený majetok z okruhu 101 = Úradu PSVR Bratislava (budova na Tematínskej ulici) na Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, na základe delimitačného protokolu bol prevedený majetok z okruhu 190 = Ústredia PSVR na Detský domov Remetské Hámre vo výške 1 693 659,91 EUR, na Detský domov Martin vo výške 96 836,13 EUR. Na základe zmluvy o prevode správy bolo odovzdané osobné motorové vozidlo z okruhu 118 = Úradu PSVR Topoľčany na Detský domov Topoľčany. Okruh 127 = Úrad PSVR Banská Štiavnica na základe kúpnej zmluvy predal v nulovej zostatkovej cene osobné motorové vozidlo Technickým službám, m. p. Banská Štiavnica. V rámci úbytku boli vyradené fyzickou likvidáciou samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej výške 2 769 227,63 EUR. V rámci presunu majetku boli na jednotlivé okruhy Ústredia PSVR presunuté osobné motorové vozidlá v celkovej výške 155 483,00 EUR a výpočtová technika v celkovej výške 168 085,95 EUR.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia		
	Názov poisťovne	Druh rizika	suma ročného poistného v eur
Motorové vozidlá	Groupama poisťovňa a.s.	Zákonné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	27 961,08
	Generali poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie flotily vozidiel Generali poisťovňa a.s.(spoluúčasť 5%, min. 165,00 eur)	1 514,39
	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel Kooperatíva a.s. (spoluúčasť 5%, min.. 66,39 eur)	3 877,55
Budovy, stroje prístroje a zariadenia	Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s	Súhrnné poistenie budov, poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škodu	68 595,83
	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie prevádzkovo - obchodných zariadení	8 631,56
	ČSOB poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku	2 202,40
	Generali poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti podnikateľov	6 486,15
	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združené poistenie majetku	2 227,77
	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	26 379,42
	Poisťovňa Poštovej banky, a.s.	Postenie majetku	1 828,29
	QBE poisťovňa, a.s	Postenie majetku	11 332,06
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>161 036,50</b>

Bola zrušená opravná položka k budove na Tematínskej ul. v Bratislave, na okruhu 101 = Úrad PSVR Bratislava, v celkovej výške 176 910,30 EUR, z dôvodu odovzdania budovy bezodplatným prevodom z Ústredia PSVR na Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	35	1 298 401,30	0	0	0	0	0	0	755 937,94	755 937,94
Tovar	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 298 401,30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 937,94</b>	<b>755 937,94</b>

V rámci zásob máme účtované zakúpené kancelárske potreby, kancelársky papier, tonery do tlačiarní a hygienické potreby na sklad. Ďalej je v zásobách zahrnutý stav pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej výške 24 874,55 EUR.

Ústredie nemá poistené svoje zásoby.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	65 806 474,87	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
378	59	283 429,33	Iné pohľadávky - dlhodobé
314	64	7 770,93	Poskytnuté preddavky
335	70	963,57	Pohľadávky voči zamestnancom
378	81	2 553 765,81	Iné pohľadávky - krátkodobé
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>68 652 404,51</b>	<b>x</b>

K 31.12.2016 bolo spravovaných 146 017 pohľadávok v objeme 68 652 404,51 EUR, t.j. nastal značný pokles objemu pohľadávok oproti stavu k 31.12.2015 o 7 837 485,45 EUR. K poklesu došlo hlavne z dôvodov postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú, a.s. v objeme 4 700 409,56 EUR a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 3 816 537,65 EUR.

#### b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	67 305 656,89	2 607 886,35	3 332 089,94	7 172 159,25	59 409 294,05	Predpoklad, že dlžník nezaplatí
Iné pohľadávky	81	308 872,49	282 215,43	92 277,56	31 623,20	467 187,16	Predpoklad, že dlžník nezaplatí
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>67 614 529,38</b>	<b>2 890 101,78</b>	<b>3 424 367,50</b>	<b>7 203 782,45</b>	<b>59 876 481,21</b>	

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok. Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v stĺpci 2 sú v textovej časti poznámok uvedené správne, pričom v Tabuľke č.4 tabuľkovej časti poznámok je nesprávne uvedená celková výška pohľadávok v lehote splatnosti (a z toho so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane) a celková výška pohľadávok po lehote splatnosti.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Spôsob nakladanie s pohľadávkami
a	1	2	
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:</b>	<b>1 855 217,67</b>	<b>2 176 883,09</b>	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 571 788,34	1 714 444,10	v lehote splatnosti
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	283 429,33	462 438,99	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00	
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	<b>66 797 186,84</b>	<b>74 313 006,87</b>	
<b>Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)</b>	<b>68 652 404,51</b>	<b>76 489 889,96</b>	

K 31.12.2016 sú pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 378 vo výške 1 784 295,25 Eur, pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 316 sú vo výške 65 012 891,59 Eur.

V rámci pohľadávok po lehote splatnosti sú pohľadávky vymáhané najmä nasledovným spôsobom:

- exekučné konanie - vo výške 39 293 660,15 EUR,
- konkurzné konanie - vo výške 2 858 385,37 EUR,
- výzva - vo výške 2 268 524,12 EUR,
- pohľadávky vymáhané Slovenskou konsolidačnou, a.s. vo výške 1 786 122,57 EUR,
- pohľadávky vymáhané zrážkou zo sociálnych dávok vo výške 1 133 241,60 EUR.

### 3. Finančný majetok



Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	12 737 208,63	16 420 753,03	18 068 734,73	11 089 226,93
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>12 737 208,63</b>	<b>16 420 753,03</b>	<b>18 068 734,73</b>	<b>11 089 226,93</b>

V rámci krátkodobého finančného majetku vykazujeme zostatky na mimorozpočtových bankových účtoch. Najväčší zostatok je na depozitnom účte z dôvodu prevodu miezd, odvodov poistného a príspevkov do poistných fondov za mesiac december 2016.

#### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	978 446,77	2 526 124,00	1 031 564,55	2 473 006,22	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>978 446,77</b>	<b>2 526 124,00</b>	<b>1 031 564,55</b>	<b>2 473 006,22</b>	<b>x</b>

V rámci nákladov budúcich období vykazujeme najväčšiu položku na nákladoch budúcich období – ostatné v celkovej výške 2 384 056,28 EUR, z čoho najvýznamnejšími položkami sú bezpečnostná a technická podpora informačných systémov vo výške 1 597 356,00 EUR a poštovné vo výške 754 581,28 EUR. Ďalšiu významnú položku tvorí predplatené poistné v celkovej výške 76 106,32 EUR.

### ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých účtovných období predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 12 765 057,47 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

##### a) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. V rámci krátkodobých rezerv máme vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky a služby v celkovej výške 128 374,28 EUR a ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory v celkovej výške 61 500,00 EUR.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšími položkami súvahy v oblasti záväzkov sú:

- Dodávateľia – bežné výdavky - záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2016 uhradené vo výške 36 676,24 EUR,
- Dodávateľia – kapitálové výdavky - záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2016 uhradené vo výške 250,00 EUR,
- Nevyfakturované dodávky sú k 31.12.2016 vo výške 984 294,82 EUR,
- Zamestnanci – zúčtované ale nevyplatené mzdy a platy za mesiac december 2016 vo výške 5 462 020,90 EUR,
- Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia – zúčtované ale neuhradené zákonné sociálne a zdravotné odvody za december 2016 vo výške 3 630 119,57 EUR
- Ostatné nepriame dane – zúčtovaný ale neuhradený preddavok na daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2016 vo výške 646 722,16 EUR
- Zúčtovanie s ES – projekty Vzdelávanie – NOKIA Komárom a projekt HQVET, ktoré neboli k 31.12.2016 použité v celkovej výške 22 322,82 EUR.

Všetky záväzky ústredia sú v lehote splatnosti a budú finančne vysporiadané v priebehu roka 2017.

## 3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období		3 342,87	567,66	1511,76	2 398,77	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3 342,87</b>	<b>567,66</b>	<b>1511,76</b>	<b>2 398,77</b>	<b>x</b>

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	3 158,59
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	0,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	1 146,93
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 146,93
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 011,66</b>

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Ostatné výnosy	641 – tržby z predaja DHM	291,00
Ostatné výnosy	642 - tržby z predaja materiálu	76,80
Ostatné výnosy	644 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13 359,72
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 433 935,05
Ostatné výnosy	646 – výnosy z odpísaných pohľadávok	3 125,62
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10 562 613,53
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	653 – zúčtovanie ostatných rezerv v prevádzkovej činnosti	260 663,45
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	658 – zúčtovanie ostatnej OP z prevádzkovej činnosti	10 552 326,66
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	16,07
Finančné výnosy	668 – ostatné finančné výnosy	15,22
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo SR	1 326 644 478,73
Výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transferov zo SR	9 637 011,25
Výnosy z transferov	684 – výnosy z kapitál. transferov od ost. subjektov VS	145,65
Výnosy z transferov	685 – výnosy z bež. transferov od Európskych spol.	135 934,90
Výnosy z transferov	687 – výnosy z bež. transferov od ost. subjektov mimo VS	4 997,36
Výnosy z transferov	688 – výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	1 001,28
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 360 249 992,29</b>

**Výnosy z transferov** – zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami vo výške 1 326 644 478,73 EUR, zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi vo výške 9 637 011,25 EUR, a zúčtovanie časti transferov z Európskych spoločenstiev do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia v celkovej výške 135 934,90 EUR.

**Ostatné výnosy** – najvýznamnejšími položkami v rámci ostatných výnosov sú ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (sociálna oblasť a oblasť APTP) v celkovej výške 9 067 238,64 EUR (v rámci účtu 648), ďalej výnosy z titulu odvodu za neplnenie povinnosti zamestnávateľov zamestnávať osoby s ťažkým zdravotným postihnutím v celkovej výške 2 253 581,53 EUR (v rámci účtu 645).

**Zúčtovanie rezerv a opravných položiek** – za rok 2016 bolo zúčtovanie opravných položiek v celkovom objeme 10 552 326,66 EUR a to najmä k pohľadávkam vykazovaným na účtoch 316, najmä z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok a postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a.s.. (10 253 333,18 EUR), k pohľadávkam evidovaným na účte 378 vo výške 122 083,18 EUR a ďalej bola zrušená opravná položka k budove na Tematínskej ul. v Bratislave, na okruhu 101 v celkovej výške 176 910,30 eur, z dôvodu odovzdania budovy bezodplatným prevodom z Ústredia PSVR na Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Výnosy pri zúčtovaní ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2016 celkovú sumu 260 663,45 EUR, z čoho najvýznamnejšiu položku tvorili rezervy na nevyfakturované dodávky.

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	10 820 539,18
Spotrebované nákupy	502 – spotreba energií	2 833 396,93
Služby	511 – opravy a udržiavanie	1 331 775,94
Služby	512 – cestovné	657 565,84

Služby	513 - reprezentačné	27 956,34
Služby	518 – ostatné služby	26 293 942,71
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	88 957 296,43
Osobné náklady	524 – zákonné sociálne poistenie	30 878 863,07
Osobné náklady	525 – ostatné sociálne poistenie	1 530 960,03
Osobné náklady	527 – zákonné sociálne náklady	6 674 852,61
Osobné náklady	528 – ostatné sociálne náklady	282 825,88
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	178 966,15
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	183 666,58
Ostatné náklady	542 – predaný materiál	76,80
Ostatné náklady	544 – zmluvné pokuty a úroky z omeškania	15,28
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania	184 799,00
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky	9 189 131,74
Ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 156 659 962,24
Ostatné náklady	549 – manká a škody	3 497,03
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	9 770 628,40
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – tvorba ostat. rezerv z prev. činnosti	186 034,46
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 – tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	2 890 101,78
Finančné náklady	563 – kurzové straty	1 104,30
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	232 553,39
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	8 893 638,97
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	1 939 994,90
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>1 360 604 145,98</b>

- a) **Spotrebované nákupy** – v rámci tejto položky sú účtované náklady najmä na nákup kancelárskych potrieb, kancelárskeho papiera, tonerov do kopírovacích strojov a tlačiarňí, nákup výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky, čistiach a hygienických potrieb. Ďalej sa tu účtuje spotreba energií ako napr. elektrická energia, plyn, teplo a voda.
- b) **Služby** – v rámci tejto položky sú účtované externé náklady na opravu a udržiavanie strojov a prístrojov vo výške 296 011,72 EUR, oprava a udržiavanie budov vo výške 368 838,53 EUR, oprava a servis motorových vozidiel vo výške 440 229,67 EUR a oprava komunikačnej infraštruktúry vo výške 100 809,78 EUR. Ďalej sa tu účtujú cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách vo výške 604 810,13 EUR a cestovné náhrady pri zahraničných pracovných cestách vo výške 52 755,71 EUR. Ústredie neposkytuje svojim zamestnancom vreckové počas zahraničnej pracovnej cesty. Ďalej sa tu účtujú všetky ostatné externé služby ako napr. poštovné vo výške 6 349 067,80 EUR, telekomunikačné služby vo výške 1 009 217,01 EUR, oprava a udržiavanie softvéru vo výške 4 627 748,11 EUR, výdavky na komunikačnú infraštruktúru (vrátane výdavkov na aktivačné centra, hradené z úrovne ústredia za jednotlivé úrady PSVR) vo výške 3 866 271,13 EUR, všeobecné služby vo výške 2 575 123,14 EUR, výdavky na strážnu službu vo výške 574 106,06 EUR, výdavky na špeciálne služby vo výške 3 209 411,60 EUR najmä v súvislosti so správou budov voči STRABAGu, výdavky na školenia, porady, konferencie a ostatné pracovné stretnutia v celkovej výške 168 686,10 EUR, výdavky na propagáciu vo výške 1 854 937,32 EUR, výdavky na štúdie vo výške 643 121,12 EUR a na spotrebu drobného dlhodobého nehmotného majetku vo výške 135 472,41 EUR.
- c) **Osobné náklady** – v rámci tejto položky sa účtujú mzdové a ostatné osobné náklady vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov ako aj náklady zo sociálneho zabezpečenia. Mzdové náklady sú vo výške 88 957 296,43 EUR, náklady na zákonné sociálne poistenie, najmä poistné na zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, poistné v nezamestnanosti a poistné do rezervného fondu solidarity v celkovej výške 30 878 863,07 EUR. Ďalej sa tu účtujú náklady na ostatné sociálne poistenie – príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 1 530 960,03 EUR. V rámci zákonných sociálnych nákladov boli zúčtované napr. tvorba sociálneho fondu v celkovej výške 1 075 930,85 EUR, odstupné bolo vyplatené vo výške 335 219,68 EUR, odchodné vo výške 98 139,50 EUR, príspevok na stravovanie vo výške 4 791 544,06 EUR a náhrady za 10 dní PN vo výške 281 962,03 EUR. Ďalšiu položku tvoria ostatné sociálne náklady v celkovej výške 282 825,88 EUR, z toho odstupné poskytnuté nad rámec zákonnej výšky vo výške 202 719,38 EUR a odchodné nad rámec zákonnej výšky vo výške 80 106,50 EUR.

- d) **Dane a poplatky** – v rámci tejto položky sa účtujú dane z nehnuteľností vo výške 178 966,15 EUR a ostatné dane a poplatky, ako napr. miestne poplatky za uloženie a odvoz odpadu, správne a notárske poplatky, diaľničné poplatky, koncesionárske poplatky v celkovej výške 183 666,58 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** – v rámci tejto položky sa účtujú odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa odpisového plánu, príp. aj zostatková cena vyradeného dlhodobého majetku, celkom vo výške 9 770 628,40 EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a súdne spory v celkovej výške 186 034,46 EUR a tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam vo výške 2 890 101,78 EUR.
- f) **Finančné náklady** – v rámci tejto položky sa účtujú bankové poplatky vo výške 2 686,10 EUR, poisťné pri poistení nehnuteľnosti, ostatného majetku a pri zahraničných pracovných cestách v celkovej výške 229 867,29 EUR a kurzové straty vo výške 1 104,30 EUR.
- g) **Náklady na transfery** – v rámci tejto položky sa účtujú náklady z odvodu príjmu vo výške vyinkasovaných príjmov účtovaných v danom účtovnom období dni výnosov bežného obdobia vo výške 8 893 638,97 EUR a náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 1 939 994,90 EUR, ktoré neboli vyinkasované, ale boli zaúčtované do výnosov.
- h) **Ostatné náklady** – účtujú sa tu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a to najmä :
- Odpis pohľadávky vo výške 4 915 347,22 EUR pri postúpení na Slovenskú konsolidačnú, a.s.,
  - Odpis pohľadávky vo výške 4 220 733,47 EUR pri trvalom upustení od vymáhania,
  - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (na účte 548) dosiahli výšku 1 156 659 962,24 EUR, pričom najvýznamnejšiu položku tvorili náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ vo výške 1 153 543 999,68 EUR, pričom z týchto dávok najväčší objem tvorili : rodičovský príspevok 352 435 862,01 EUR, prídavky na dieťa 312 495 867,74 EUR, príspevky na kompenzáciu 226 350 749,12 EUR a príspevky na dávku v hmotnej núdzi a príspevok k dávke 182 410 193,91 EUR. Ďalej k týmto nákladom patrili aj odvod nezrovnalostí pri národných projektoch vo výške 2 045 337,84 EUR, členský príspevok pre WAPES vo výške 8 000,00 EUR, trovy konania a trovy exekúcie vo výške 17 836,94 EUR a náhrada ušlej mzdy vo výške 14 441,96 EUR.
  - Škody vo výške 3 497,03 EUR.

## ČI. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	219 500,69	751 101
Majetok prijatý do úschovy	---	---
Odpísané pohľadávky	4 214 844,14	751 40x
Pohľadávky postúpené na SK, a.s.	6 177 936,31	751 109
Národné kultúrne pamiatky	2 363 741,85	751 113
Iné	3 347 383,98	751 xxx
<b>Spolu</b>	<b>16 323 406,97</b>	

**Prenajatý majetok** – prenajatá výpočtová technika od Datacentra pre potreby štátnej pokladnice.

**Odpísané pohľadávky** – odpísané pohľadávky v celkovej výške 4 214 844,14 EUR a pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú, a.s. v celkovej výške 6 177 936,31 EUR.

**Nehnutelné národné kultúrne pamiatky** – predstavujú 3 budovy v celkovej výške 2 363 741,85 EUR (okruh 136 = Úrad PSVR Poprad a okruh 141 = Úrad PSVR Košice). Zoznam NKP je uvedený v tabuľke č.11.

**Iné** – majetok vypožičaný v celkovej hodnote 3 168 486,01 EUR.

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **1. Iné aktíva a iné pasíva**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Ústredie PSVR eviduje ako iné aktíva aktívne súdne spory, v ktorých Ústredie PSVR vystupuje v pozícii žalobcu, v celkovom objeme 313 606,90 EUR. Ostatné aktívne súdne spory sú evidované ako pohľadávky. Ústredie PSVR ďalej vystupuje v súdnych sporoch aj ako žalovaný, pričom v iných pasívach vykazuje hroziace a prebiehajúce súdne spory v objeme 4 076 935,05 EUR. Na ostatné prebiehajúce súdne spory je vytvorená rezerva v celkovej výške 61 500,00 EUR. Pri niektorých súdnych sporoch je odhadovaná výška plnenia nulová z dôvodu, že sa jedná len o trovy konania.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

## **Čl. VIII**

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

V priebehu účtovného obdobia 2016 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **a) Príjmy rozpočtu**

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Upravený rozpočet príjmov dosiahol výšku 10 572 450,00EUR a bol plnený na 102,95 %.

Príjmy dosiahli celkovú výšku 11 044 556,10 EUR, z toho:

rozpočtové zdroje (111) výšku 10 828 927,62 EUR

rozpočtové zdroje (131F) výšku 55 532,82 EUR

mimorozpočtové zdroje výšku 160 095,66 EUR, z toho:

- zdroj 35 grant vo výške 37 982,00 EUR – prostriedky od Európskej komisií v Bruseli v súvislosti s predsedníctvom Slovenskej republiky v Rade EÚ;
- zdroj 37 grant vo výške 89 432,57 EUR - z projektov prihraničnej spolupráce: CEKPAS – okruh 190 = Ústredie PSVR, WORKMARKET a Nokia Komárom – okruh 114 = Úrad PSVR Komárno;
- zdroj 72 v celkovej výške 32 681,09 EUR, z toho:
- zdroj 72 c) grant vo výške 10 397,48 EUR - v rámci projektu HQVET (8 520,33 EUR – okruh 104 = ÚPSVR Dunajská Streda; 175,43 EUR – okruh 190 = Ústredie PSVR)
- zdroj 72 e) prijaté z poisťného plnenia vo výške 22 283,61EUR.

V oblasti príjmov tvorili najvýznamnejšiu časť nasledovné druhy príjmov:

- vrátky z poskytnutých dávok sociálnej pomoci vo výške 6 007 332,83 EUR,
- príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZP vo výške 2 250 629,72 EUR,
- vrátky z príspevkov poskytnutých v rámci AOTP vo výške 1 514 756,55 EUR,
- ostatné pokuty za porušenie predpisov vo výške 368 754,23 EUR,
- z dobropisov a preplatkov v celkovej výške 431 333,47 EUR,
- z vlastníctva (prenájom budov, pozemkov, strojov a zariadení) vo výške 105 210,25 EUR.

## **b) Výdavky rozpočtu**

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

### **Bežné výdavky:**

Upravený rozpočet bežných výdavkov dosiahol výšku 1 536 996 036,85 EUR a bol plnený na 99,19%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 1 524 548 505,31 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR (111) vo výške 1 374 367 172,46EUR;
- zdroj ESF a spolufinancovania ŠR na NP PO 2007 až 2013 (11T, 13T) vo výške 43 826 815,40 EUR;
- zdroj ESF a spolufinancovania ŠR na NP PO 2014 až 2020 (1AC, 3AC, 3AL) vo výške 98 567 538,69 EUR;
- zdroj ERDF a spolufinancovania ŠR na projekty ROP 2007 až 2013 (13S, 11S) vo výške 204 035,40 EUR;
- zdroj FEAD a spolufinancovania ŠR na OP FEAD 2014 až 2020 (3AK) vo výške 7 575 250,36 EUR.

V rámci bežných výdavkov na zdroji 111 tvorili najväčší podiel nasledovné druhy výdavkov:

- na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky (program 07C) - limitované prostriedky vo výške 1 161 714 241,74 EUR;
- na správu a prevádzku ústredia (program 07E), vo výške 147 315 523,89 EUR. Z tejto sumy výdavky na mzdy a platy predstavujú sumu 83 156 391,00 EUR, na poisťovné a príspevok do poisťovní predstavujú sumu 30 577 405,90 EUR, na tovary a služby predstavujú sumu 32 577 126,08 EUR a na bežné transfery 1 004 600,91 EUR;
- výdavky na AOTP – limitované prostriedky (program 06G) v celkovej výške 52 819 289,98 EUR, z toho na bežnú AOTP v prvku 06G0404 vo výške 49 438 144,69 EUR a v prvku 06G040J na individuálnu štátnu pomoc 3 381 145,29 EUR;
- na transfery poskytnuté neštátnym subjektom v rámci prvku 07C0503 vo výške 11 476 675,07 EUR
- na prevenciu a sanáciu v prvku 07C0504 vo výške 1 041 441,78 EUR.

### **Kapitálové výdavky:**

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov dosiahol výšku 547 021,11 EUR a bol plnený na 99,95%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 546 724,26 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR bežný rok (111) sumu 130 917,56 EUR, z toho: v programe 07E sumu 103 317,56 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2014 (131E) sumu 237 899,07 EUR, z toho: v programe 07E sumu 39 544,32 EUR, a v prvku 06G0404 sumu 191 132,40 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2015 (131F) sumu 120 132,02 EUR z toho: v programe 07E sumu 95 324,10 EUR;
- zdroj ERDF a spolufinancovania ŠR na projekty Regionálneho operačného programu (11S) sumu 57 775,61 EUR.

### **V rámci kapitálových výdavkov boli použité finančné prostriedky nasledovne:**

V prvku 06G0404 boli čerpané kapitálové výdavky v celkovom objeme 191 132,40 EUR zo zdroja 131E, ktoré boli použité na IA č. 30509 - Informačné systémy aktívnych centier. Jednalo sa o tvorbu kmeňa klientov AC; integráciu RSD – ISSZ; aktualizáciu kmeňa klientov AC; evidovanie dohôd organizátormi AC; evidovanie ponúk pre klientov AC; evidenciu dochádzky pre klientov AC; vyhodnotenie účasti klientov AC; Integráciu vstupných dokumentov DMS - ISSZ; integráciu

výstupných dokumentov ISSZ - DMS; schvaľovací proces dokumentov v celkovom objeme 191 132,40 EUR.

V prvku 07E0401 boli z úrovne ústredia čerpané finančné prostriedky v celkovej výške 66 921,60 EUR nasledovne: v rámci IA č. 32448 Rekonštrukcia priestorov budovy Detský domov Harmónia na Stavbárskej ul. v Bratislave boli uhradené výdavky za projektovú dokumentáciu zo zdroja 131F vo výške 14 940 EUR a zo zdroja 111 bol v rámci IA č. 11592 Osobné motorové vozidlá realizovaný nákup 7 miestneho osobného motorového vozidla Volkswagen Multivan vo výške 51 981,60 EUR.

Z úrovne úradov boli použité finančné prostriedky v celkovom objeme 171 264,38 EUR, ktoré boli úradom poskytnuté až po ukončení VO, odsúhlasení a schválení jednotlivých zmlúv generálnym riaditeľom ústredia a obdržaní faktúr od dodávateľov investičných akcií. Z úrovne úradov boli financované IA podľa jednotlivých zdrojov nasledovne:

zo zdroja 111	v objeme 51 335,96 EUR
zo zdroja 131E	v objeme 39 544,32 EUR
zo zdroja 131F	v objeme 80 384,10 EUR.

V prvku 07C0502 bolo z úrovne ústredia čerpaných 59 630,27 EUR, z toho podľa jednotlivých zdrojov nasledovne:

zo zdroja 111	v objeme 27 600 EUR
zo zdroja 131E	v objeme 7 222,35 EUR
zo zdroja 131F	v objeme 24 807,92 EUR.

Uvedené finančné prostriedky boli použité na úpravy projektových dokumentácií pre projekty Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP) v celkovej výške 27 600,00 EUR z dôvodu zmeny legislatívy v oblasti energetických certifikátov, z toho v rámci IA č. 19073 Detský domov Ružomberok – kúpa pozemkov, PD k výstavbe 2 RD a nákup 1 RD a IA č. 24605 Detský domov Veľké Kapušany - kúpa pozemku a PD k výstavbe a kúpa RD a bola dofinancovaná IA č. 25726 Detský domov Remetské Hámre – Rekonštrukcia, modernizácia a rozširovanie detských domovov (ROP) v objeme 32 030,27 EUR.

### **c) Finančné operácie**

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Prijmové finančné operácie tvorí prijatá zábezpeka vo výške 107 400,00 EUR a prijaté finančné prostriedky vo výške 15 184,12 EUR, ktoré budú odvedené na účet exekútora. Výdavkové finančné operácie tvorí najmä vrátená zábezpeka vo výške 204 400,00 EUR a platby odvedené na účet exekútora vo výške 11 823,48 EUR.

## **ČI. X**

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

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

V Bratislave 06.04.2017