

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. 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	9 029,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 250,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	571,00

Čl. 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	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

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, poisťné, 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 tvoria ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky, na prebiehajúce a hroziace súdne spory a na nevyfakturované dodávky dlhodobého majetku.

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	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10

zariadenia		
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 – 037/2016 s účinnosťou od 22.2.2016 (vrátane dodatku č.1 t. j. IN - 078/2016 s účinnosťou od 7.7.2016), 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.

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle 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) :
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.

ČI. 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 KB, hárku 6.

V rámci prírastu nadobudlo Ústredie PSVR v roku 2017 na základe zmluvy o prevode správy majetok v celkovej zostatkovej hodnote 29 575,71 EUR, a to :

okruh 141 = Úrad PSVR Košice osobný automobil v nulovej zostatkovej hodnote,

okruh 110 = Úrad PSVR Nové Mesto nad Váhom budova v Starej Turej, v zostatkovej hodnote 29 575,71 EUR,

okruh 136 = Úrad PSVR Poprad 16 ks drevených lavíc v nulovej zostatkovej hodnote.

V rámci úbytku bol na základe zmluvy o prevode správy bezodplatne prevedený majetok z Ústredia PSVR na organizácie v rámci kapitoly MPSVR SR v celkovej zostatkovej hodnote 144 387,84 EUR, a to :

z okruhu 190 = Ústredia PSVR 15 ks počítačov v nulovej zostatkovej hodnote,

z okruhu 122 = Úradu PSVR Liptovský Mikuláš budova v Liptovskom Hrádku v zostatkovej hodnote 12 085,50 EUR a k nej prislúchajúci pozemok v hodnote 675,16 EUR,

z okruhu 137 = Úradu PSVR Prešov budova v Prešove v zostatkovej hodnote 81 979,04 EUR a k nej prislúchajúci pozemok v hodnote 12 912,43 EUR a projektová dokumentácia v obstarávacej hodnote 36 735,71 EUR.

Na základe darovacej zmluvy bol odovzdaný z Ústredia PSVR majetok v nulovej zostatkovej hodnote, jednak z okruhu z okruhu 190 = Ústredia PSVR na Domov pre každého , OZ tri osobné automobily v nulovej zostatkovej hodnote, a tiež z okruhu 107 = Úrad PSVR Senica na Mesto Senica plošina šikmá schodisková v nulovej zostatkovej hodnote.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia		
	Názov poisťovne	Druh rizika	suma ročného poistného v eur
023 Motorové vozidlá	UNION poisťovňa a.s.	Zákonné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	27 548,57
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel Kooperatíva a.s. (spoluúčasť 5%, min.. 66,39 eur)	4 834,45
Majetok	ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a. s.	Súhrnné poistenie budov, poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škodu	74 324,53
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	21 643,28
	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie prevádzkovo - obchodných zariadení	13 816,20
	GENERALI poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti podnikateľov	6 450,15
	QBE poisťovňa, a.s.	Postenie majetku	4 732,66
	Colonade Insurance S. A.	Postenie majetku	3 815,38
	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združené poistenie majetku	3 307,93
	GROUPAMA, a.s.	Postenie majetku	1 829,92
	Poisťovňa Poštovej banky a. s.	Postenie majetku	1 828,29
	ČSOB Poisťovňa	Postenie majetku	884,80
SPOLU	X	X	165 016,16

K dlhodobému majetku neeviduje Ústredie PSVR opravnú položku.

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
112 Materiál	35	755 937,94	0	0	0	0	0	0	1 247 283,22	1 247 283,22
Tovar	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	755 937,94	0	0	0	0	0	0	1 247 283,22	1 247 283,22

V rámci zásob máme všeobecný materiál (kancelársky materiál, xerografický papier, kancelárske vybavenie a hygienické potreby na sklad, reprezentačné) vo výške 333 990,90 EUR a všeobecný materiál – výpočtová technika (tonery do tlačiarní, mobilné telefóny, príslušenstvo k PC.....) vo výške 888 263,39 EUR. Ďalej je v zásobách zahnutý stav pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej výške 24 623,36 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
378	59	246 167,61	Iné pohľadávky - dlhodobé
314	64	14 115,41	Poskytnuté preddávky
316	66	55 083 050,44	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
335	70	2 787,45	Pohľadávky voči zamestnancom
378	81	3 271 898,37	Iné pohľadávky - krátkodobé
Spolu	x	58 618 019,28	x

K 31.12.2017 bolo spravovaných 161 641 pohľadávok v objeme 58 618 019,28 EUR, t.j. nastal opäť značný pokles objemu pohľadávok oproti stavu k 31.12.2016 o 10 034 385,23 EUR. K poklesu došlo hlavne z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 6 747 164,02 EUR a z dôvodov postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú, a.s. v objeme 4 138 230,29 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
316 - Pohľadávky z nedaňových rozpočt. príjmov	66	59 409 294,05	2 260 545,28	58 053,67	12 475 261,82	49 136 523,84	Predpoklad, že dlžník nezaplatí
378 - Iné pohľadávky	81	467 187,16	1 180 108,20	35 237,80	244 303,90	1 367 753,66	Predpoklad, že dlžník nezaplatí
Spolu	x	59 876 481,21	3 440 653,48	93 291,47	12 719 565,72	50 504 277,50	

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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Spôsob nakladania s pohľadávkami
a	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	1 497 070,70	1 855 217,67	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 250 903,09	1 571 788,34	v lehote splatnosti
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	188 854,53	283 429,33	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	57 313,08	0,00	
Pohľadávky po lehote splatnosti	57 166 239,58	66 797 186,84	
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	58 663 310,28	68 652 404,51	

K 31.12.2017 sú pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 378 vo výške 2 655 659,34 Eur, pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 316 sú vo výške 54 510 580,24 Eur.

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

- exekučné konanie - vo výške 34 578 443,42 EUR,
- konkurzné konanie - vo výške 3 695 270,82 EUR,
- výzva - vo výške 3 056 416,86 EUR,
- pohľadávky vymáhané zrážkou zo sociálnych dávok vo výške 1 178 324,20 EUR.

3. Finančný majetok

C) 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
221 Bankové účty	88	11 089 226,93	16 355 724,17	14 579 485,49	12 865 465,61
Spolu	x	11 089 226,93			12 865 465,61

V rámci krátkodobého finančného majetku vykazujeme zostatky na mimorozpočtových bankových účtoch. Najväčší zostatok je na depozitnom účte z dôvodu prevodu miezd, odvodov poisťného a príspevkov do poisťných fondov za mesiac december 2017, a to vo výške 11 881 707,48 EUR. Na bežnom účte – odvod nezrovnalostí vykazujeme celkový zostatok vo výške 486 326,43 EUR. Zostatok na účte sociálneho fondu je vo výške 236 544,96 EUR. Bežný účet pre projekt NOKIA Komárom vykazuje zostatok 22 297,31 EUR, ďalej bežný účet pre odvod z rozhodnutí Úradu vládného auditu vykazuje zostatok 22 242,22 EUR a nakoniec depozitný účet pre pohľadávky iného štátu má k 31.12.2017 zostatok vo výške 489,25 EUR.

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
381 Náklady budúcich období	111	2 473 006,22	2 045 605,45	2 505 561,62	2 013 050,05	
Spolu	x	2 473 006,22	2 045 605,45	2 505 561,62	2 013 050,05	x

V rámci nákladov budúcich období vykazujeme najväčšiu položku na nákladoch budúcich období – ostatné v celkovej výške 1 908 986,20 EUR, z čoho najvýznamnejšími položkami sú bezpečnostná a technická podpora informačných systémov vo výške 1 439 323,20 EUR a poštovné vo výške 458 467,93 EUR. Ďalšími významnými položkami sú predplatené poisťné v celkovej výške 87 979,12 EUR a predplatné vo výške 14 453,05 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.

K najvýznamnejším pohybom – opravám výsledku hospodárenia minulých rokov patrili v rámci účtovania pohľadávok z národných projektov úbytky, účtovné na jednotlivých okruhoch Ústredia PSVR voči účtom 379, v celkovej výške 49 721,29 EUR a prírastky, účtované na okruhu 190 – Ústredí PSVR voči účtu 351, v celkovej výške 65 171,45 EUR. Druhým najvýznamnejším pohybom bol prírastok vo výške 32 040,24 EUR, ktorým bol doúčtovaný zostatok vo frankovacom stroji na štyroch okruhoch Ústredia PSVR. V rámci prírastkov bola účtovaná v roku 2017 aj oprava súvisiaca s účtovaním preddavkom exekútorom na 7 okruhoch Ústredia PSVR v celkovej výške 5 392,88 EUR.

B) Záväzky

a) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Ústredie vykazuje k 31.12.2017 ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory vo výške 61 047,16 EUR, pričom okruh 101 - ÚPSVR Bratislava na 1 súdny spor vo výške 15 000,00 EUR, okruh 131 – ÚPSVR Rimavská Sobota na 2 súdne spory v celkovej výške 1 047,16 EUR a okruh 132 – ÚPSVR Veľký Krtíš na 1 súdny spor vo výške 45 000,00 EUR.

Okrem toho Ústredie PSVR k 31.12.2017 vytvorilo ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby v celkovej výške 75 318,63 EUR. Okruh 113 = ÚPSVR Trenčín vytvorilo súvahovo ostatnú krátkodobú rezervu na nevyfakturované dodávky majetku vo výške 58 353,72 EUR.

1. Záväzky 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 31.12.2017 uhradené vo výške 1 715 358,87 EUR,
- Dodávateľia – kapitálové výdavky - záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2017 uhradené vo výške 32 496,40 EUR,
- Nevyfakturované dodávky sú k 31.12.2017 vo výške 1 253 394,30 EUR,
- Zamestnanci – zúčtované ale nevyplatené mzdy a platy za mesiac december 2017 vo výške 6 468 677,97 EUR,
- Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia – zúčtované ale neuhradené zákonné sociálne a zdravotné odvody za december 2017 vo výške 4 479 773,82 EUR
- Ostatné nepriame dane – zúčtovaný a neuhradený preddavok na daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2017 vo výške 860 927,77 EUR
- Zúčtovanie s ES – projekt Vzdelávanie – NOKIA Komárom – nepoužitú prostriedky k 31.12.2017 v celkovej výške 22 297,31 EUR.

Všetky záväzky ústredia sú v lehote splatnosti a budú finančné vysporiadané v priebehu roka 2018.

2. 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
384 Výnosy budúcich období	182	2 398,77	1 834,72	2 696,81	1 536,68	
Spolu	x	2 398,77	1 834,72	2 696,81	1 536,68	x

Najvýznamnejšou položkou časového rozlíšenia pasív sú výnosy budúcich období – obstaranie dlhodobého majetku vo výške 1 010,64 eur, čo predstavuje zostatkovú cenu majetku obstaraného z iných zdrojov - osobný automobil – okruh 116, ÚPSVR Nitra.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 011,66
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	1 001,02
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 001,02
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 010,64

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Ostatné výnosy	641 – tržby z predaja DHM	828,36
Ostatné výnosy	642 - tržby z predaja materiálu	22,64
Ostatné výnosy	644 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 472,82
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 221 402,72
Ostatné výnosy	646 – výnosy z odpísaných pohľadávok	2 225,84
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 145 789,92
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	653 – zúčtovanie ostatných rezerv v prevádzkovej činnosti	129 874,28
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	658 – zúčtovanie ostatnej OP z prevádzkovej činnosti	11 928 773,34
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	0,41
Finančné výnosy	668 – ostatné finančné výnosy	6,59
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 335 813 132,41
Výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	8 030 823,42
Výnosy z transferov	685 – výnosy z bež. transferov od Európskych spol.	21 875,20
Výnosy z transferov	687 – výnosy z bež. transferov od ost. subjektov mimo VS	18 370,92
Výnosy z transferov	688 – výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	1 001,02
Spolu	x	1 369 331 599,89

Výnosy z transferov – zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami vo výške 1 335 813 132,41 EUR, zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi vo výške 8 030 823,42 EUR, a zúčtovanie časti transferov z Európskych spoločenstiev do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia v celkovej výške 21 875,20 EUR. Zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnú správu za rok 2017 dosiahlo výšku 18 370,92 EUR a kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnú správu výšku 1 001,02 EUR.

Ostatné výnosy – najvýznamnejšími položkami v rámci ostatných výnosov (v rámci účtu 648) sú ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (sociálna oblasť a oblasť APTP) v celkovej výške 7 760 475,11 EUR, ostatné výnosy z nezrovnalostí – národné projekty vo výške 1 661 276,245 EUR, ostatné výnosy z rozhodnutí Úradu vládného auditu vo výške 917 708,51 EUR, ostatné výnosy – nájomné dosiahli za rok 2017 výšku 88 319,07 EUR, ďalej výnosy z titulu odvodu za neplnenie povinností zamestnávateľov zamestnávať osoby s ťažkým zdravotným postihnutím v celkovej výške 1 958 237,22 EUR (v rámci účtu 645).

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek – za rok 2017 bolo zúčtovanie opravných položiek v celkovom objeme 11 959 714,72 EUR to najmä k pohľadávkam vykazovaným na účtoch 316, najmä z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok a postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a.s. (11 803 226,06 EUR), k pohľadávkam evidovaným na účte 378 vo výške 126 766,64. Výnosy pri zúčtovaní ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2017 celkovú sumu 189 874,28 EUR, z čoho najvýznamnejšiu položku tvorili rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	16 511 476,87
Spotrebované nákupy	502 – spotreba energií	2 728 025,90
Služby	511 – opravy a udržiavanie	2 171 740,55
Služby	512 – cestovné	751 070,29
Služby	513 - reprezentačné	34 231,81
Služby	518 – ostatné služby	23 551 230,56

Osobné náklady	521 – mzdové náklady	95 228 858,12
Osobné náklady	524 – zákonné sociálne poistenie	32 987 862,08
Osobné náklady	525 – ostatné sociálne poistenie	1 619 697,00
Osobné náklady	527 – zákonné sociálne náklady	6 979 475,79
Osobné náklady	528 – ostatné sociálne náklady	237 368,40
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností	162 543,75
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	193 458,35
Ostatné náklady	542 – predaný materiál	22,64
Ostatné náklady	544 – zmluvné pokuty a úroky z omeškania	233,54
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania	2 159 259,85
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky	11 043 112,28
Ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 154 278 602,82
Ostatné náklady	549 – manká a škody	383,61
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	8 031 824,44
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – tvorba ostat. rezerv z prev. činnosti	76 365,79
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 – tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	2 821 658,46
Finančné náklady	563 – kurzové straty	1 938,41
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	202 269,62
Finančné náklady	572 – škody	33,20
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	7 165 530,73
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	1 478 153,16
Spolu	X	1 370 416 428,02

- 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, čistiacich a hygienických potrieb. Ďalej sa tu účtuje spotreba energií ako napr. elektrická energia, plyn, teplo a voda.
- b) **Služby** – v rámci tejto položky sú na účte 511 účtované externé náklady na opravu a udržiavanie strojov (vrátane špeciálnych) a prístrojov vo výške 235 961,17 EUR, náklady na údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky vo výške 370 619,17 EUR, na opravu a udržiavanie budov vo výške 473 533,10 EUR, na opravu a servis motorových vozidiel vo výške 490 215,54 EUR a na opravu komunikačnej infraštruktúry vo výške 594 085,86 EUR. Ďalej na účte 512 sa účtujú cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách vo výške 697 621,94 EUR a cestovné náhrady pri zahraničných pracovných cestách vo výške 53 448,35 EUR. Ústredie neposkytuje svojim zamestnancom vreckové počas zahraničnej pracovnej cesty. Ďalej sa na účte 518 účtujú všetky ostatné externé služby ako napr. poštovné vo výške 5 950 285,68 EUR, telekomunikačné služby vo výške 749 094,29 EUR, oprava a udržiavanie softvéru vo výške 2 779 511,71 EUR, výdavky na komunikačnú infraštruktúru (vrátane výdavkov na aktivačné centra, hrazené z úrovne ústredia za jednotlivé úrady PSVR) vo výške 2 872 281,83 EUR, všeobecné služby vo výške 3 491 049,35 EUR, výdavky na strážnu službu vo výške 625 514,30 EUR, výdavky na špeciálne služby vo výške 3 716 493,74 EUR najmä v súvislosti so správou budov voči STRABAGu, výdavky na školenia, porady, konferencie a ostatné pracovné stretnutia v celkovej výške 144 367,03 EUR, výdavky na propagáciu vo výške 1 230 155,41 EUR, výdavky na štúdie vo výške 387 360,41 EUR, na spotrebu drobného dlhodobého nehmotného majetku vo výške 123 113,09 EUR, na stočné celkom vo výške 168 935,78 EUR a na prepravné vo výške 109 599,13 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 95 228 858,12 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 32 987 862,08 EUR. Ďalej sa tu účtujú náklady na ostatné sociálne poistenie – príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 1 619 697,00 EUR. V rámci zákonných sociálnych nákladov boli zúčtované napr. tvorba sociálneho fondu v celkovej výške 1 150 655,63 EUR, odstupné bolo vyplatené vo výške 237 436,50 EUR, odchodné vo výške 109 582,40 EUR, príspevok na stravovanie vo výške 4 757 390,85 EUR a náhrady za 10 dní PN vo výške 380 780,52 EUR. Ďalšiu položku tvoria ostatné sociálne náklady v celkovej výške 237 368,40 EUR, z toho odstupné poskytnuté nad rámec zákonnej výšky vo výške 127 786,00 EUR a odchodné nad rámec zákonnej výšky vo výške 109 582,40 EUR.

- d) **Dane a poplatky** – v rámci tejto položky sa účtujú na účte 532 dane z nehnuteľností vo výške 162 543,75 EUR a na účte 538 ostatné dane a poplatky, ako napr. miestne poplatky za uloženie a odvoz odpadu, správne a notárske poplatky, diaľničné poplatky, koncesionárske poplatky v celkovej výške 193 458,35 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 8 031 824,44 EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a súdne spory v celkovej výške 136 365,79 EUR a tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam vo výške 2 821,658,46 EUR.
- f) **Finančné náklady** – v rámci tejto položky sa na účte 568 účtujú bankové poplatky vo výške 3 553,58 EUR, poisťné pri poistení nehnuteľnosti, ostatného majetku a pri zahraničných pracovných cestách v celkovej výške 198 716,04 EUR a ďalej na účte 563 kurzové straty vo výške 1 938,41 EUR.
- g) **Náklady na transfery** – v rámci tejto položky sa účtujú náklady z odvodu príjmu vo výške vyinkasovaných príjmov účtovaných v danom účtovnom období do výnosov bežného obdobia vo výške 7 165 530,73 EUR a náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 1 478 153,16 EUR, ktoré neboli vyinkasované, ale boli zaúčtované do výnosov.
- h) **Ostatné náklady** – účtujú sa tu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a to najmä :
 - na účte 546 - odpis pohľadávky vo výške 4 138 230,29 EUR pri postúpení na Slovenskú konsolidačnú, a.s. a odpis pohľadávky vo výške 6 904 881,99 EUR pri trvalom upustení od vymáhania,
 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (na účte 548) dosiahli výšku 1 154 278 602,82 EUR, pričom najvýznamnejšiu položku tvorili náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ v celkovej výške 1 150 741 694,40 EUR, pričom z týchto dávok najväčší objem tvorili : rodičovský príspevok 361 294 694,61 EUR, prídavky na dieťa 311 049 394,43 EUR, príspevky na kompenzáciu 243 810 296,81 EUR a príspevky na dávku v hmotnej núdzi a príspevok k dávke 153 677 953,20 EUR, príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 43 928 243,25 EUR, príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 11 355 284,12 EUR, príspevky na podporu náhradnej starostlivosti o dieťa vo výške 13 147 016,48 EUR, náhradné výživné vo výške 7 004 919,55 EUR a príspevok na pohreb vo výške 4 081 975,25 EUR. Ďalej k ostatným nákladom na účte 548 patrili aj odvod nezrovnalostí pri národných projektoch vo výške 2 585 911,25 EUR, odvod z rozhodnutí ÚVA vo výške 904 749,87 EUR a trovy konania vo výške 19 289,05 EUR.
 - škody na účte 549 vo výške 383,61 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	199 459,04 EUR	751 101
Majetok prijatý do úschovy	0,00 EUR	
Odpísané pohľadávky	6 808 441,57 EUR	751 401 až 751 403
Iné, z toho napr. :	5 820 481,59 EUR	
Vypožičaný majetok	3 139 358,28 EUR	751 111
Národné kultúrne pamiatky	2 363 741,85 EUR	751 113
Spolu	12 828 382,20 EUR	751 xxx

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 tabuľkovej časti poznámok.

ČI. 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 k 31.12.2017 eviduje záväzky z otvorených pasívnych súdnych sporov v celkovej výške 1 432 393,93 EUR a ďalej z aktívnych súdnych sporov eviduje iné aktíva v celkovej výške 289 600,95 EUR.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok. Ústredie PSVR eviduje tri budovy ako nehnuteľné národné kultúrne pamiatky v celkovej výške 2 363 741,85 EUR (okruh 136 = Úrad PSVR Poprad a okruh 141 = Úrad PSVR Košice).

ČI. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. 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 8 999 344,00EUR a bol plnený na 102,95 %.

Príjmy dosiahli celkovú výšku 9 142 964,27 EUR, z toho:

rozpočtové zdroje (111) výšku 9 037 198,35 EUR

rozpočtové zdroje (131G) výšku 51 083,70 EUR

mimorozpočtové zdroje výšku 54 682,22 EUR, z toho:

- zdroj 35 zahraničný grant vo výške 9 791,56 EUR – prostriedky od Európskej komisii v Bruseli Stretnutie generálnych riaditeľov služieb zamestnanosti EÚ
- zdroj 37 príhraničný grant vo výške 9 473,78 EUR - Cezhraničné partnerstvo EURES - T-Beskydy 7 347,59 EUR - okruh 119 = ÚPSVR Čadca, 1 456,46 EUR - okruh 120 = ÚPSVR Dolný Kubín, 669,73 EUR - okruh 121 = ÚPSVR Námestovo
- zdroj 72 v celkovej výške 35 416,88 EUR , z toho:
- zdroj 72 c) tuzemský grant v celkovej výške 16 828,61 EUR: v rámci projektu HQVET vo výške 4 193,61 EUR (2 037,96 EUR – okruh 104 = ÚPSVR Dunajská Streda; 1 885,65 EUR – okruh 190 = Ústredie PSVR); projekt SAGA vor VET vo výške 12 635,00 EUR (okruh 190 = Ústredie PSVR)
- zdroj 72 e) prijaté z poisťného plnenia vo výške 18 581,46 EUR.

V oblasti príjmov tvorili najvýznamnejšiu časť nasledovné druhy príjmov:

- vrátky z poskytnutých dávok sociálnej pomoci vo výške 5 605 604,07 EUR,
- príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZP vo výške 1 941 457,57 EUR,
- vrátky z príspevkov poskytnutých v rámci AOTP vo výške 730 625,39 EUR,
- ostatné pokuty za porušenie predpisov vo výške 299 065,19 EUR,
- z dobropisov v celkovej výške 139 081,01 EUR,
- z vlastníctva (prenájom budov, pozemkov, strojov a zariadení) vo výške 118 621,46
- príjmy z predaja kapitálových aktív vo výške 828,36 EUR – okruh 143 = ÚPSVR Rožňava príjem z predaja služobného motorového vozidla.

b) Výdavky rozpočtu

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

Bežné výdavky:

Upravený rozpočet bežných výdavkov dosiahol výšku 1 524 722 846,87 EUR a bol plnený na 99,93%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 1 523 603 984,25 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR (111) vo výške 1 355 419 432,07 EUR;
- zdroj ESF a spolufinancovania ŠR na NP PO 2014 až 2020 (1AC, 3AC, 3AL) vo výške 154 216 486,47 EUR;
- zdroj FEAD a spolufinancovania ŠR na OP FEAD 2014 až 2020 (1AK, 3AK) vo výške 13 913 390,30 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 1 152 029 558,55 EUR;
- na správu a prevádzku ústredia (program 07E), vo výške 144 678 658,84 EUR. Z tejto sumy výdavky na mzdy a platy predstavujú sumu 86 441 060,00 EUR, na poisťovňu predstavujú sumu 31 733 840,78 EUR, na tovary a služby predstavujú sumu 25 539 536,76 EUR a na bežné transfery 964 221,30 EUR;
- výdavky na AOTP – limitované prostriedky (program 06G) v celkovej výške 39 080 295,64 EUR, z toho na bežnú AOTP v prvku 06G0404 vo výške 34 490 973,49 EUR a v prvku 06G040J na individuálnu štátnu pomoc 4 589 322,15 EUR;
- na transfery poskytnuté neštátnym subjektom v rámci prvku 07C0503 vo výške 11 455 592,73 EUR
- na prevenciu a sanáciu v prvku 07C0504 vo výške 979 726,16 EUR.
-

Kapitálové výdavky:

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov dosiahol výšku 766 665,61 EUR a bol plnený na 99,97%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 766 402,87 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR bežný rok (111) sumu 173 612,79 EUR, z toho: v programe 07E sumu 164 242,58 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 9 627,29 EUR
- zdroj ŠR z roku 2015 (131F) sumu 241 225,33 EUR, z toho: v programe 07E sumu 240 341,28 EUR, a v prvku 0EK0H03 sumu 884,05 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2016 (131G) sumu 344 724,75 EUR z toho: v programe 07E sumu 202 448,80 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 142 275,95 EUR.

V rámci kapitálových výdavkov boli použité finančné prostriedky nasledovne:

V prvku 07E0401 boli z úrovne ústredia v sledovanom období čerpané kapitálové výdavky v celkovom objeme 222 578,84 EUR :

- zo zdroja 111 v objeme 119 764,00 EUR
- zo zdroja 131F v objeme 84 386,75 EUR
- zo zdroja 131G v objeme 18 428,09 EUR

Z úrovne úradov boli v rámci prvku 07E0401 Špecializovaná štátna správa použité finančné prostriedky v celkovom objeme 384 196,74 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 44 221,50 EUR
- zo zdroja 131F v objeme 155 954,53 EUR
- zo zdroja 131G v objeme 184 020,71 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.

Príjmové finančné operácie v roku 2017 dosiahli celkovú výšku 95 129,58 EUR, z čoho prijaté zábezpeky boli vo výške 84 358,66 EUR, ďalej exekúcie strhávané zo mzdy dosiahli 8 355,16 EUR a nakoniec prijaté finančné prostriedky, ktoré sú pohľadávkami iného štátu boli vo výške 2 415,76 EUR.

Výdavkové finančné operácie v roku 2017 dosiahli výšku 61 194,69 EUR, z čoho vrátené zábezpeky boli vo výške 51 100,00 EUR, ďalej zrážky zo mzdy, ktoré boli odoslané na účet exekútora, príp. aj vrátené zamestnancovi, dosiahli výšku 7 678,93 EUR a nakoniec finančné prostriedky – pohľadávky iného štátu boli odvedené vo výške 2 415,76 EUR.

ČI. X

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

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