

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

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	9 157,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 085,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	590,00

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 2018

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné 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 zahrňuje 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, 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 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 – 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 :

- 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 v roku 2018 na základe zmluvy o prevode správy majetok v nulovej zostatkovej hodnote, a to :

okruh 110 = Úrad PSVR Nové Mesto nad Váhom samostatné hnuťelné veci v obstarávacej cene 5 153,36 EUR (klimatizácia, EZS, trezory) a v nulovej zostatkovej hodnote a tiež drobný majetok v celkovej výške 7 618,16 EUR do operatívnej evidencie,

okruh 141 = Úrad PSVR Košice osobné motorové vozidlo Škoda SUPERB v obstarávacej cene 30 601,57 EUR a v nulovej zostatkovej hodnote,

okruh 190 = Ústredie PSVR osobné motorové vozidlo Škoda Octavia v obstarávacej cene 23 521,90 EUR a v nulovej zostatkovej hodnote.

Ďalej ústredie nadobudlo darom od a.s. SOFTIP samostatné hnuťelné veci – zariadenia IKT v obstarávacej cene 16 200,00 EUR.

Z grantu ústredie obstaralo dlhodobý hmotný majetok – 6 serverov a diskové pole v celkovej obstarávacej cene 126 000,00 EUR, pričom z častí týchto o prostriedky štátneho rozpočtu, vo výške 81 000,00 EUR a sčasti o mimorozpočtové prostriedky v celkovej výške 45 000,00 EUR.

V rámci úbytku bol na základe zmluvy o prevode správy bezodplatne prevedený majetok z ústredia na Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej zostatkovej hodnote 165 698,08 EUR, a to :

z okruhu 130 = Úrad PSVR Revúca administratívna budova v obstarávacej cene 16 382,79 EUR, v zostatkovej hodnote 2 877,82 EUR a prislúchajúci pozemok v obstarávacej cene 5 337,58 EUR a kotel v obstarávacej cene 1 310,60 EUR,

z okruhu 126 = Úradu PSVR Banská Bystrica bol prevedený majetok, ktorý pozostával z prevádzkovej budovy a 4 garáží v celkovej obstarávacej cene 1 759 871,93 EUR a v celkovej zostatkovej hodnote 5 419,48 EUR a k nim prislúchajúce pozemky v celkovej výške 152 063,20 EUR, ďalej bol prevedený drobný hnuťelný majetok z operatívnej evidencie v celkovej výške 1 344,13 EUR,

z okruhu 140 = Úradu PSVR Vranov nad Topľou bol odovzdaný pozemok, nadobudnutý pôvodne v roku 2010 na základe zámennej zmluvy, v obstarávacej cene 13 000,00 EUR.

Na základe darovacej zmluvy bol darovaný z okruhu 190 = Ústredia PSVR na Domov pre každého, OZ, osobný automobil Škoda Fabia v obstarávacej cene 15 638,72 EUR a nulovej zostatkovej hodnote.

Okruh 146 = Úrad PSVR Kežmarok predal Mestu Kežmarok pozemok v predajnej cene 285,00 EUR, ktorý pôvodne nadobudol v obstarávacej cene 527,79 EUR.

V rámci ďalších úbytkov bol v roku 2018 vyradený fyzickou likvidáciou dlhodobý nehmotný majetok – softvér v obstarávacej cene 5 107,05 EUR a v nulovej zostatkovej hodnote, ďalej dlhodobý hmotný majetok – samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí v celkovej obstarávacej cene 517 563,17 EUR a v nulovej zostatkovej hodnote, dopravné prostriedky v obstarávacej cene 429 694,83 EUR a v zostatkovej hodnote 264,72 EUR a nakoniec drobný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 25 365,93 EUR a v nulovej zostatkovej hodnote.

Z účtu obstarania bol z počiatočného stavu zaradený do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 99 691,12 EUR, pričom do stavieb bol zaradený majetok vo výške 69 907,72 EUR, z čoho najväčšou položkou bola rekonštrukcia plynovej kotolne na pracovisku Dubnica nad Váhom vo výške 58 353,72 EUR, na okruhu 113 = ÚPSVR Trenčín. Na účte obstarania boli v roku 2018 prírastky v celkovej výške 79 296,00 EUR na prípravnú a projektovú dokumentáciu, ktorá aj zostáva k 31.12.2018 na účte obstarania. V rámci úbytkov bola z účtu obstarania – prípravná a projektová dokumentácia zúčtovaná do nákladov ako zmarená investícia projektová dokumentácia z roku 2015 na okruhu 116 = ÚPSVR Nitra.

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	28 036,98
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel Kooperatíva a.s. (spoluúčasť 5%, min.. 66,39 eur)	6 869,57
Majetok	ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a. s.	Súhrnné poistenie budov, poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škodu	74 670,32
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	22 244,36
	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie prevádzkovo - obchodných zariadení	8 631,56
	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	2 653,44
	GROUPAMA, a.s.	Postenie majetku	1 829,92
	Poisťovňa Poštovej banky a. s.	Postenie majetku	1 828,29

	ČSOB Poistovňa	Postenie majetku	884,80
SPOLU	X	X	162 647,43

K dlhodobému majetku neevидуje 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	1 247 283,22	0	0	0	0	0	0	2 057 346,20	2 057 346,20
Tovar	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	1 247 283,22	0	0	0	0	0	0	2 057 346,20	2 057 346,20

V rámci zásob máme všeobecný materiál (kancelársky materiál, xerografický papier, kancelárske vybavenie a hygienické potreby na sklad, reprezentačné) vo výške 361 731,63 EUR a všeobecný materiál – výpočtová technika (tonery do tlačiarní, mobilné telefóny, príslušenstvo k PC.....) vo výške 1 668 278,50 EUR. Ďalej je v zásobách zahrnutý stav pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej výške 27 336,07 EUR. Stav zásob oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzrástol o 810 062,98 EUR, z čoho najväčší nárast je zaznamenaný u všeobecného materiálu – výpočtovej techniky, kde stav k 31.12.2018 sa oproti stavu k 31.12.2017 zvýšil o 780 015,11 EUR. Stav zásob všeobecného materiálu vzrástol oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 27 630,98 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	240 297,89	Iné pohľadávky - dlhodobé
314	64	13 977,68	Poskytnuté preddavky
316	66	51 701 101,05	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
335	70	2 987,11	Pohľadávky voči zamestnancom
378	81	3 388 822,89	Iné pohľadávky - krátkodobé
Spolu	x	55 347 186,62	x

K 31.12.2018 bolo evidovaných 186 599 pohľadávok v objeme 55 347 186,62 EUR, t. j. oproti stavu k bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastal pokles objemu pohľadávok o 3 270 832,66 EUR. K poklesu došlo hlavne z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 5 222 994,98 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 rozpočtových príjmov	66	49 136 523,84	2 362 074,37	20 027,82	6 012 062,59	45 466 507,80	Tvorba - predpoklad, že dlžník nezaplatí. Zrušenie - trvalé upustenie, platba, uzatvorenie splátk. kalendára
378 - Iné pohľadávky	81	1 367 753,66	368 962,72	22 981,90	109 008,64	1 604 725,84	Tvorba - predpoklad, že dlžník nezaplatí. Zrušenie - trvalé upustenie, platba
Spolu	x	50 504 277,50	2 731 037,09	43 009,72	6 121 071,23	47 071 233,64	

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti 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:	1 043 436,74	1 497 070,70	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	803 138,85	1 250 903,09	v lehote splatnosti
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	186 477,39	188 854,53	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	53 820,50	57 313,08	
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 303 749,88	57 166 239,58	
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	55 347 186,62	58 663 310,28	

K 31.12.2018 sú pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 378 vo výške 2 948 718,31 EUR, pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 316 sú vo výške 51 354 756,39 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 335 sú vo výške 275,18 EUR.

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

- exekučné konanie - vo výške 33 216 737,49 EUR,
- konkurzné konanie - vo výške 3 441 983,58 EUR,
- výzva - vo výške 4 142 381,95 EUR,
- pohľadávky vymáhané zrážkou zo sociálnych dávok vo výške 1 311 260,49 EUR.

Z celkového objemu pohľadávok ústredie eviduje a účtuje aj pohľadávky z rozhodnutí Úradu vládneho auditu, ktorých správcom sú príslušné úrady vládneho auditu, vo výške 994 020,79 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	12 865 465,61	17 507 143,78	17 570 334,76	12 802 274,63
Spolu	x	12 865 465,61			12 802 274,63

V rámci krátkodobého finančného majetku vykazujeme zostatky na samostatných - bežných bankových účtoch. Najväčší zostatok je na depozitnom účte z dôvodu prevodu miezd, odvodov poisťného a príspevkov do poisťných fondov za mesiac december 2018, a to vo výške 12 152 829,55 EUR. Na bežnom účte – odvod nezrovnalostí vykazujeme celkový zostatok vo výške 269 229,16 EUR. Zostatok na účte sociálneho fondu je vo výške 321 346,10 EUR. Bežný účet pre projekt NOKIA Komárom na okruhu 114 = ÚPSVR Komárno vyказuje zostatok 22 297,31 EUR, ďalej bežný účet pre odvod z rozhodnutí Úradu vládneho auditu vyказuje zostatok 36 572,51 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	2 013 050,05	3 869 357,14	2 023 900,85	3 858 506,34	
Spolu	x	2 013 050,05	3 869 357,14	2 023 900,85	3 858 506,34	x

V rámci nákladov budúcich období vykazujeme najväčšiu položku na nákladoch budúcich období – ostatné v celkovej výške 3 731 732,99 EUR, z čoho najvýznamnejšími položkami sú predplatené služby v rámci poskytovania služieb komunikačnej infraštruktúry vo výške 2 515 793,88 EUR a poštovné vo výške 1 193 766,34 EUR, ktoré zodpovedá nespotrebovanému kreditu vo frankovacích strojoch.

Ďalšími významnými položkami sú predplatené poisťné v celkovej výške 120 355,92 EUR a predplatené vo výške 4 308,98 EUR. Nárast nákladov budúcich období k 31.12. 2018 oproti stavu k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia predstavuje 1 845 456,29 EUR, z čoho najväčší nárast bol zaznamenaný na položke náklady budúcich období – ostatné, a to vo výške 1 822 746,79 EUR. V roku 2017 boli najvýznamnejšími položkami v rámci nákladov budúcich období – ostatné bezpečnostná a technická podpora informačných systémov vo výške 1 439 323,20 EUR a poštovné, ako nespotrebovaný kredit vo frankovacích strojoch vo výške 458 467,93 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 na účte 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bolo zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške -1 084 828,13 EUR, ďalej obojstranné zápisy vo výške 379 978,06 EUR súvisiace s opravným účtovaním pohľadávok a opravných položiek. K najvýznamnejším jednostranným zápisom patrili v rámci prírastkov : doučtovanie kreditu vo frankovacom stroji v celkovej výške 17 397,42 EUR, preúčtovanie pohľadávok za národné projekty a opravné účtovanie pohľadávok z národných projektov v celkovej výške 8 463,66 EUR a doučtovanie predpisu pohľadávky z rozhodnutia Úradu vládneho auditu z minulého účtovného obdobia vo výške 2 675,46 EUR. V rámci úbytkov patrilo k najvýznamnejším položkám účtovanie vyradenie pozemku vo Vranove nad Topľou prevodom správy na MPSVR SR, ktorý bol pôvodne nadobudnutý na základe zámennej zmluvy vo výške 13 000,00 EUR.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Ústredie vykazuje k 31.12.2018 ostatnú dlhodobú rezervu na prebehajúci súdny spor vo výške 2 145,02 EUR, okruh 115 = ÚPSVR Levice.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Ústredie vykazuje k 31.12.2018 ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory vo výške 66 547,16 EUR, pričom okruh 101 = ÚPSVR Bratislava na 3 súdne spory v celkovej výške 20 500,00 EUR, okruh 131 = ÚPSVR Rimavská Sobota na 2 súdne spory v celkovej výške 1 047,16 EUR a okruh 132 = ÚPSVR Veľký Kríž na 1 súdny spor vo výške 45 000,00 EUR.

Okrem toho ústredie k 31.12.2018 vytvorilo ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby v celkovej výške 67 278,72 EUR.

Okruh 113 = ÚPSVR Trenčín v 03/2018 zúčtoval krátkodobú rezervu na nevyfakturované dodávky dlhodobého majetku vo výške 58 353,72 EUR, ktorú v 12/2017 vytvoril súvahovo (voči účtu 042 - obstarania) na vykonané ale nevyfakturované práce na rekonštrukcii plynovej kotolne na pracovisku Dubnica nad Váhom.

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 31.12.2018 uhradené vo výške 395 411,53 EUR,
- Dodávateľia – kapitálové výdavky - záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2018 uhradené vo výške 11 100,00 EUR,
- Nevyfakturované dodávky sú k 31.12.2018 vo výške 1 515 620,24 EUR,

- Zamestnanci – zúčtované ale nevyplatené mzdy a platy za mesiac december 2018 vo výške 6 559 725,33 EUR,
- Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia – zúčtované ale neuhradené zákonné sociálne a zdravotné odvody za december 2018 vo výške 4 378 629,74 EUR,
- Ostatné nepriame dane – zúčtovaný a neuhradený preddavok na daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2018 vo výške 891 130,09 EUR,
- Zúčtovanie s ES – projekt Vzdelávanie – NOKIA Komárom – nepoužité prostriedky k 31.12.2018 v celkovej výške 22 297,31 EUR,
- Ostatné iné záväzky, kde sa účtujú napr. členské príspevky, prijaté zábezpeky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, zrážky zo mzdy, záväzky z národných projektov, nezrovnalostí a záväzky z rozhodnutí Úradu vládneho auditu, v celkovej výške 2 652 385,33 EUR.
- Výška záväzkov za nezrovnalosti za programové obdobie 2004-2013 je približne na rovnakej úrovni ako v roku 2017. Ústredie ich eviduje v celkovej výške 1 974 424,49 EUR. Za programové obdobie 2014-2020 vzrástla výška nezrovnalostí približne o 152 tis. EUR, t. j. na výšku 393 955,71 EUR.

Na účte 379 eviduje ústredie záväzky po lehote splatnosti, ktoré sa týkajú účtovania nezrovnalostí, v celkovej výške 376 070,51 EUR, a to: voči Ministerstvu financií SR za programové obdobie 2004 – 2013 vo výške 286 298,03 EUR a za programové obdobie 2014 -2020 vo výške 28 449,91 EUR a ďalej voči Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR za programové obdobie 2004 – 2013 vo výške 55 431,48 EUR a za programové obdobie 2014 – 2020 vo výške 5 891,09 EUR.

V lehote splatnosti do 1 roka eviduje ústredie záväzky v celkovej výške 16 196 558,04 EUR, tieto budú finančne vysporiadané v priebehu roka 2019.

Ďalej ústredie eviduje dlhodobé záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov, a to jednak záväzky zo sociálneho fondu vo výške 325 013,37 EUR a prijaté zábezpeky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 64 216,90 EUR.

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
384 Výnosy budúcich období	182	1 536,68	61 487,57	6 500,45	56 523,80	
Spolu	x	1 536,68	61 487,57	6 500,45	56 523,80	x

Najvýznamnejšou položkou časového rozlíšenia pasív sú výnosy budúcich období – obstaranie dlhodobého majetku vo výške 56 236,23 EUR, čo predstavuje zostatkovú cenu majetku obstaraného z iných zdrojov. V rámci zvýšenia nadobudol okruh 190 = Ústredie PSVR, darom od firmy SOFTIP, a. s. zariadenie IKT v obstarávacej cene 16 200,00 EUR v 05/2018 a servery nadobudnuté v 08/2018 grantom v obstarávacej cene 126 0000,00 EUR, pričom prostriedky štátneho rozpočtu boli vo výške 81 000,00 EUR a mimorozpočtové prostriedky boli vo výške 45 000,00 EUR.

Zostatková cena majetku obstaraného z mimorozpočtových prostriedkov k 31.12.2018 bola : 13 500,00 EUR – zariadenie IKT a servery (časť nadobudnutá z mimorozpočtových prostriedkov) vo výške 42 656,35 EUR na okruhu 190 = Ústredie PSVR a osobného automobilu, evidovaný na okruhu 116 = ÚPSVR Nitra, vo výške 79,88 EUR.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 010,64

Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	61 200,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	61 200,00
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	5 974,41
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	5 974,41
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	56 236,23

ČI. 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	285,00
Ostatné výnosy	642 - tržby z predaja materiálu	55,69
Ostatné výnosy	644 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	22 829,94
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 279 922,68
Ostatné výnosy	646 – výnosy z odpísaných pohľadávok	3 068,00
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 761 935,20
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	653 – zúčtovanie ostatných rezerv v prevádzkovej činnosti	75 318,63
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	658 – zúčtovanie ostatnej OP z prevádzkovej činnosti	5 830 132,68
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	0,09
Finančné výnosy	668 – ostatné finančné výnosy	6,91
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 385 580 151,14
Výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6 215 432,18
Výnosy z transferov	686 – výnosy z kapitál. transferov od Európskych spol.	2 343,65
Výnosy z transferov	688 – výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	3 630,76
Spolu	x	1 411 775 112,55

Výnosy z transferov – zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami dosiahlo výšku 1 385 580 151,14 EUR a zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi dosiahlo výšku 6 215 432,18 EUR. Zúčtovanie časti transferov z Európskych spoločností do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia bolo v roku 2018 v celkovej výške 2 343,65 EUR a zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnú správu vo výške 3 630,76 EUR.

Ostatné výnosy – najvýznamnejšími položkami v rámci ostatných výnosov (v rámci účtu 648) sú ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (sociálna oblasť, oblasť APTP a iné) v celkovej výške 8 345 187,24 EUR, ktoré oproti roku 2017 vzrástli o 589 436,57 EUR, ostatné výnosy z nezrovnalostí – národné projekty vo výške 2 257 255,80 EUR, ostatné výnosy z rozhodnutí Úradu vládneho auditu (ďalej len ÚVA) dosiahli v roku 2018 výšku 1 041 449,32 EUR, čo znamená nárast o 123 740,81 EUR. ostatné výnosy – nájomné dosiahli za rok 2018 výšku 99 671,24 EUR, ďalej výnosy z titulu odvodu za

nepĺnenie povinnosti zamestnávateľov zamestnávať osoby s ťažkým zdravotným postihnutím v celkovej výške 1 807 946,79 EUR (v rámci účtu 645).

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek – za rok 2018 bolo zúčtovanie opravných položiek v celkovom objeme 5 830 132,68 EUR, z čoho najväčšou položkou bolo zúčtovanie opravných položiek, evidovaných na účte 391 102, k pohľadávkam na účtoch 316, vo výške 5 652 048,45 EUR. Celkový objem zúčtovania opravných položiek na účte 658 klesol oproti roku 2017 o 6 098 640,66 EUR, čo súviselo najmä s tým, že v roku 2017 boli postúpené pohľadávky, ktoré vznikli do 31.12.2013, na Slovenskú konsolidačnú, a. s., v celkovom objeme 4 138 230,29 EUR, z čoho opravné položky boli vo výške 4 122 747,09 EUR a v roku 2018 sme na Slovenskú konsolidačnú, a. s. už pohľadávky nepostupovali. Tiež v roku 2018 poklesol celkový objem zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam na účte 316 z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok so 100 %nou opravnou položkou zo sumy 5 762 472,69 EUR v roku 2017 na sumu 3 925 164,02 EUR v roku 2018, teda pokles o 1 837 308,67 EUR a rovnako nastal pokles aj z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok s opravnou položkou (nie v 100%nej výške) o 128 447,80 EUR. Poslednou významnou položkou v rámci poklesu nákladov na rozpustenie opravných položiek bolo zúčtovanie zrušenia opravných položiek bez vplyvu na pohľadávky, ktorý poklesol z výšky 69 816,57 EUR v roku 2017 na výšku 48 833,90 EUR v roku 2018, teda o 20 982,67 EUR.

Výnosy pri zúčtovaní ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2018 celkovú sumu 75 318,63 EUR, z čoho najvýznamnejšiu položku tvorili rezervy na nevyfakturované dodávky a služby. Vo výnosoch účtovaných na účte 653 bol v roku 2018 zaznamenaný pokles oproti roku 2017 o 54 555,65 EUR, ktorý súvisí najmä so zúčtovaním a zrušením celkového objemu rezerv na nevyfakturované dodávky a služby, ktorých stav poklesol z roka 2016 na rok 2017 o sumu 53 055,65 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	17 285 804,51
Spotrebované nákupy	502 – spotreba energií	2 773 759,27
Služby	511 – opravy a udržiavanie	2 181 236,94
Služby	512 – cestovné	831 715,71
Služby	513 - reprezentačné	31 577,58
Služby	518 – ostatné služby	23 025 233,08
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	101 980 670,61
Osobné náklady	524 – zákonné sociálne poistenie	35 216 689,54
Osobné náklady	525 – ostatné sociálne poistenie	1 684 928,00
Osobné náklady	527 – zákonné sociálne náklady	7 651 996,85
Osobné náklady	528 – ostatné sociálne náklady	221 224,09
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	160 380,29
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	207 389,97
Ostatné náklady	541 – zostatková cena predaného dlh. majetku	527,79
Ostatné náklady	542 – predaný materiál	55,69
Ostatné náklady	544 – zmluvné pokuty a úroky z omeškania	60,80
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania	28 734,09
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky	5 313 067,25
Ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 191 588 455,59
Ostatné náklady	549 – manká a škody	2 786,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	6 159 565,34
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – tvorba ostat. rezerv z prev. činnosti	74 535,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 – tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	2 731 037,09
Finančné náklady	563 – kurzové straty	1 496,71
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	206 349,15
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	7 040 687,88
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	1 867 150,22
Spolu	X	1 408 267 116,37

- a) **Spotrebované nákupy** – v rámci tejto položky sú účtované náklady najmä na nákup kancelárskych potrieb, kancelárskeho papiera, tonerov do kopirovacích strojov a tlačiarň, nákup výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky, čistiacich a hygienických potrieb. Na týchto nákladoch bol v roku 2018 zaznamenaný nárast v porovnaní s rokom 2017 o 774 327,64 EUR, z čoho najväčší nárast predstavuje spotreba všeobecného materiálu o 565 777,00 EUR, ďalej náklady na interiérové vybavenie vzrástli oproti roku 2017 o 54 765,17 EUR, spotreba pohonných hmôt o 54 661,56 EUR, nákup telekomunikačnej techniky vzrástol o 30 511,83 EUR a nákup výpočtovej techniky o 29 062,99 EUR. Náklady vynaložené v rámci OP FEAD vzrástli oproti roku 2017 o 45 691,43 EUR. Naopak pokles nákladov bol zaznamenaný oproti roku 2017 za nákup odbornej literatúry a tiež prevádzkových strojov a špeciálnych strojov v celkovej výške 9 757,49 EUR. Ďalej sa tu účtuje spotreba energií ako napr. elektrická energia, plyn, teplo a voda, tieto náklady dosiahli v roku 2018 výšku 2 773 759,27 EUR.
- b) **Služby** – v rámci tejto položky sú na účte 511 účtované externé náklady na opravu a udržiavanie strojov (vrátane špeciálnych) a prístrojov vo výške 381 152,17 EUR, náklady na údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky vo výške 356 723,84 EUR, na opravu a udržiavanie budov vo výške 417 326,78 EUR, na opravu a servis motorových vozidiel vo výške 437 592,90 EUR a na opravu komunikačnej infraštruktúry vo výške 585 309,80 EUR. Ďalej na účte 512 sa účtujú cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách vo výške 777 007,67 EUR a cestovné náhrady pri zahraničných pracovných cestách vo výške 54 708,04 EUR. Ústredie neposkytuje svojim zamestnancom vreckové počas zahraničnej pracovnej cesty. Náklady na reprezentačné dosiahli v roku 2018 výšku 31 577,58 EUR. Na účte 518 sa účtujú napr. náklady súvisiace s prenájmom budov, priestorov, ktoré v roku 2018 dosiahli výšku 1 175 339,13 EUR, ďalej všetky ostatné externé služby ako napr. poštovné vo výške 5 247 922,24 EUR, telekomunikačné služby vo výške 948 450,90 EUR, oprava a udržiavanie softvéru vo výške 3 346 442,86 EUR, náklady na komunikačnú infraštruktúru vo výške 4 119 409,44 EUR, všeobecné služby vo výške 3 703 903,44 EUR, náklady na strážnu službu vo výške 708 159,75 EUR, výdavky na špeciálne služby vo výške 2 076 063,61 EUR najmä v súvislosti so správou budov voči STRABAGu, ďalej náklady na školenia, porady, konferencia a ostatné pracovné stretnutia v celkovej výške 333 430,50 EUR, náklady na propagáciu vo výške 530 001,95 EUR, náklady na štúdie vo výške 70 230,39 EUR, na spotrebu drobného dlhodobého nehmotného majetku vo výške 173 149,50 EUR, na stočné celkom vo výške 174 851,42 EUR a na prepravné vo výške 70 829,56 EUR. Celkové náklady na účte 518 zaznamenali v roku 2018 pokles oproti roku 2017 spolu o 525 997,48 EUR, z čoho najvýznamnejšie úspory nákladov zaznamenali špeciálne služby, propagácia, štúdie a poštovné. Naopak nárast nákladov v roku 2018 oproti roku 2017 bol na službách a poplatkoch za komunikačnú infraštruktúru, nákladoch na opravu a údržbu softvéru, nákladoch na školenie, porady a tiež všeobecné služby.
- 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 101 980 670,61 EUR, náklady na zákonné sociálne poistenie, najmä poisťné na zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, poisťné v nezamestnanosti a poisťné do rezervného fondu solidarity v celkovej výške 35 216 689,54 EUR. Ďalej sa tu účtujú náklady na ostatné sociálne poistenie – príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 1 684 928,00 EUR. V rámci zákonných sociálnych nákladov boli zúčtované napr. tvorba sociálneho fondu v celkovej výške 1 223 472,36 EUR, odstupné bolo vyplatené vo výške 205 422,90 EUR, odchodné vo výške 114 877,69 EUR, príspevok na stravovanie vo výške 4 827 961,00 EUR, náhrady za 10 dní PN vo výške 530 848,19 EUR, spotreba pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok vo výške 746 248,74 EUR. Ďalšiu položku tvoria ostatné sociálne náklady v celkovej výške 221 224,09 EUR, z toho odstupné poskytnuté nad rámec zákonnej výšky vo výške 106 346,40 EUR a odchodné nad rámec zákonnej výšky vo výške 114 877,69 EUR.
- d) **Dane a poplatky** – v rámci tejto položky sa účtujú na účte 532 daň z nehnuteľností vo výške 160 380,29 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 207 389,97 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 6 159 565,34 EUR, prípr. aj zostatková cena vyradeného dlhodobého majetku, celkom vo výške 6 159 565,34 EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a súdne spory v celkovej výške 74 535,60 EUR a tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam vo výške 2 731 037,09 EUR. V rámci týchto nákladov bola v roku 2018 zaznamenaná na účte 551 významná úspora nákladov oproti roku 2017 o celkovú sumu 1 872 259,10 EUR.

- f) **Finančné náklady** – v rámci tejto položky sa na účte 568 účtujú bankové poplatky vo výške 2 683,95 EUR, poisťné pri poistení nehnuteľnosti, ostatného majetku a pri zahraničných pracovných cestách v celkovej výške 203 580,00 EUR a ďalej na účte 563 kurzové straty vo výške 1 496,71 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 7 040 687,88 EUR a náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 1 867 150,22 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 pohľadávok (evidovaných na účtoch 316 a 378) vo výške 5 103 474,98 EUR pri trvalom upustení od vymáhania, odpis pohľadávok vymáhaných Slovenskou konsolidačnou, a.s. vo výške 186 142,20 EUR a odpis pohľadávok pri prenose na iného dlžníka vo výške 23 450,07 EUR ,
 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (na účte 548) dosiahli výšku 1 191 588 455,59 EUR, pričom najvýznamnejšiu položku tvorili náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ v celkovej výške 1 179 961 964,87 EUR, pričom z týchto dávok najväčší objem tvorili : rodičovský príspevok 368 686 298,64 EUR, prídavky na dieťa 313 058 451,34 EUR, príspevky na kompenzáciu 292 854 514,19 EUR, príspevky na dávku v hmotnej núdzi a príspevok k dávke 124 864 496,38 EUR, príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 44 052 811,27 EUR, príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 11 670 546,05 EUR, príspevky na podporu náhradnej starostlivosti o dieťa vo výške 14 132 864,41 EUR, náhradné výživné vo výške 6 020 245,52 EUR a príspevok na pohreb vo výške 4 069 919,36 EUR. Náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ zaznamenali v roku 2018 nárast oproti roku 2017 o celkovú sumu 29 220 270,47 EUR. Ďalej k ostatným nákladom na účte 548 patrili aj odvod nezrovnalostí pri národných projektoch vo výške 10 512 876,84 EUR a odvod z rozhodnutí ÚVA vo výške 1 022 217,47 EUR, pričom v roku 2018 sme v rámci odvodu nezrovnalostí zaznamenali oproti roku 2017 nárast nákladov o celkovú sumu 5 770 417,22 EUR a v rámci odvodu z rozhodnutí ÚVA o sumu 117 467,60 EUR. Vysoký nárast bol spôsobený úhradou finančných prostriedkov z vlastnej iniciatívy vo výške 8 027 673,20 EUR z dôvodu prefinancovania výdavkov vynaložených pre cieľovú skupinu mladých nezamestnaných do 29 rokov (NEETs) z prioritnej osi 3 do prioritnej osi 2. Prefinancovanie bolo z 5 národných projektov do 1 nového, kde má cieľová skupina NEETs samostatnú alokáciu zdrojov. K ďalším nákladom na účte 548 patrili zúčtovanie zmarenej investície na okruhu 116 – ÚPSVR Nitra vo výške 61 313,46 EUR, náhrada ušlej mzdy v celkovej výške 21 768,83 EUR a trovy konania vo výške 20 222,08 EUR.
 - škody na účte 549 vo výške 2 786,73 EUR.

Čl. 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	755 848,78 EUR	751 101
Majetok prijatý do úschovy	0,00 EUR	
Odpísané pohľadávky	5 016 802,81 EUR	751 401 až 751 403
Iné, z toho napr. :	6 047 988,84 EUR	

Vypožičaný majetok	3 331 343,64 EUR	751 111
Národné kultúrne pamiatky	2 363 741,85 EUR	751 113
Spolu	11 820 640,43 EUR	751 xxx

Nehnuteľné 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 31.12.2018 eviduje záväzky z otvorených pasívnych súdnych sporov v celkovej výške 1 491 686,37 EUR a ďalej z aktívnych súdnych sporov eviduje iné aktíva v celkovej výške 760 470,72 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 2018 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 8 781 717,43 EUR a bol plnený na 99,04 %.

Príjmy dosiahli celkovú výšku 8 697 435,06 EUR, z toho:
zdroj 111 vo výške 8 621 195,83 EUR,
zdroj 131H vo výške 62 366,21 EUR,
zdroj 72e vo výške 13 873,02 EUR.

V oblasti príjmov tvorili najvýznamnejšiu časť nasledovné druhy príjmov:

- vrátky z poskytnutých dávok sociálnej pomoci vo výške 5 390 008,00 EUR,
- príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZP vo výške 1 814 207,33 EUR,
- vrátky z príspevkov poskytnutých v rámci AOTP vo výške 624 274,16 EUR,
- ostatné pokuty za porušenie predpisov vo výške 317 419,77 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Bežné výdavky:

Upravený rozpočet bežných výdavkov dosiahol výšku 1 591 875 024,16 EUR a bol plnený na 99,95%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 1 591 146 689,27 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR (111) vo výške 1 394 646 936,57 EUR;
- zdroj ESF a spolufinancovania ŠR na NP PO 2014 až 2020 (1AC, 3AC, 1AL1, 3AL1) vo výške 182 590 089,82 EUR;
- zdroj FEAD a spolufinancovania ŠR na OP FEAD 2014 až 2020 (1AK, 3AK) vo výške 13 909 662,88 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 1 185 796 508,44 EUR;
- na správu a prevádzku ústredia (program 07E), vo výške 151 969 334,56 EUR. Z tejto sumy výdavky na mzdy a platy predstavujú sumu 89 849,00 EUR, na poisťné a príspevok do poisťovní predstavujú sumu 32 890 955,22 EUR, na tovary a služby predstavujú sumu 28 172 381,61 EUR a na bežné transfery 1 056 212,73 EUR;
- výdavky na AOTP – limitované prostriedky (program 06G) v celkovej výške 32 991 227,76 EUR, z toho na bežnú AOTP v prvku 06G0404 vo výške 30 546 174,57 EUR a v prvku 06G040J na individuálnu štátnu pomoc 2 445 053,19 EUR;
- na transfery poskytnuté neštátnym subjektom v rámci prvku 07C0503 vo výške 11 894 403,42 EUR
- na prevenciu a sanáciu v prvku 07C0504 vo výške 819 085,97 EUR;
- na informačnú technológiu financovanú zo ŠR v rámci podprogramu 0EK0H vo výške 11 172 886,42 EUR

Kapitálové výdavky:

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov dosiahol výšku 1 086 654,33 EUR a bol plnený na 100,00%.

Výdavky dosiahli celkovú výšku 1 086 654,32, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR bežný rok (111) sumu 289 366,58 EUR, z toho: v programe 07E sumu 53 845,21 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 235 521,37;
- zdroj ŠR z roku 2016 (131G) sumu 89 792,07 EUR, z toho: v programe 07E sumu 83 164,18 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 6 627,89 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2017 (131H) sumu 677 690,32 EUR z toho: v programe 07E sumu 666 722,21 EUR, v prvku 07C0502 sumu 9 780,00 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 1 188,11 EUR;
- zdroje 3AC v prvku 06G1S sumu 3 555,35 EUR;
- zdroj 1102 zahraničný grant doprava a energia spolufinancovanie ŠR sumu 26 250,00 EUR,
- zdroj 1102 zahraničný grant – projekt EESSI sumu 45 000,00 EUR.

V rámci kapitálových výdavkov boli použité finančné prostriedky na nasledovné projekty:

V prvku 06G01S01 boli čerpané kapitálové výdavky v celkovom objeme 3 555,35 EUR zo zdroja 3AC (zdroj EÚ a spolufinancovanie ŠR), ktoré boli použité na IA č. 36216 – Nákup servera pre web stránku EURES. Jednalo sa o web stránku EURES financovanú v rámci priebežnej platby z Národného projektu 617 MRR Spoločne hľadáme prácu.

V sledovanom období bol financovaný, na základe „Zmluvy o úrovni základných služieb poskytovaných Sociálnou poisťovňou pri prevádzke prístupového bodu“, projekt EESSI, ktorého cieľom je na základe nariadení 88/2004 a 987/2009 vytvoriť celoeurópsky systém elektronickej výmeny údajov sociálneho zabezpečenia ako informačného systému štátov EÚ, EHP a Švajčiarskej konfederácie. K 31. decembru 2018 bolo v rámci uvedeného projektu financovaných v rámci kapitálových výdavkov celkom 126 000,00 EUR nasledovne:

(v EUR)

Prvok/IA č.	Zdroj rozpočtový			Zdroj na SÚ (§22)	Výška v EUR
	spolu	111	1102	1101	
07E0401 IA č. 36817	26 250,00		26 250,00	45 000,00	71 250,00
0EK0H03 IA č. 36 816	54 750,00	54 750,00			54 750,00
čerpanie spolu	81 000,00	54 750,00	26 250,00	45 000,00	126 000,00

Uvedené výdavky boli financované prevodom zo samostatného účtu.

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 2018 dosiahli celkovú výšku 129 623,35 EUR, z čoho prijaté zábezpeky boli vo výške 128 999,83 EUR a prijaté finančné prostriedky, ktoré sú pohľadávkami iného štátu boli vo výške 623,52 EUR.

Výdavkové finančné operácie v roku 2018 dosiahli výšku 112 319,12 EUR, z čoho vrátené zábezpeky boli vo výške 111 695,00 EUR a finančné prostriedky – pohľadávky iného štátu boli odvedené vo výške 623,52 EUR.

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 skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.