

**P O Z N Á M K Y**  
individuálnej účtovnej závierky Štátnej pokladnice zostavenej k 31.12.2024

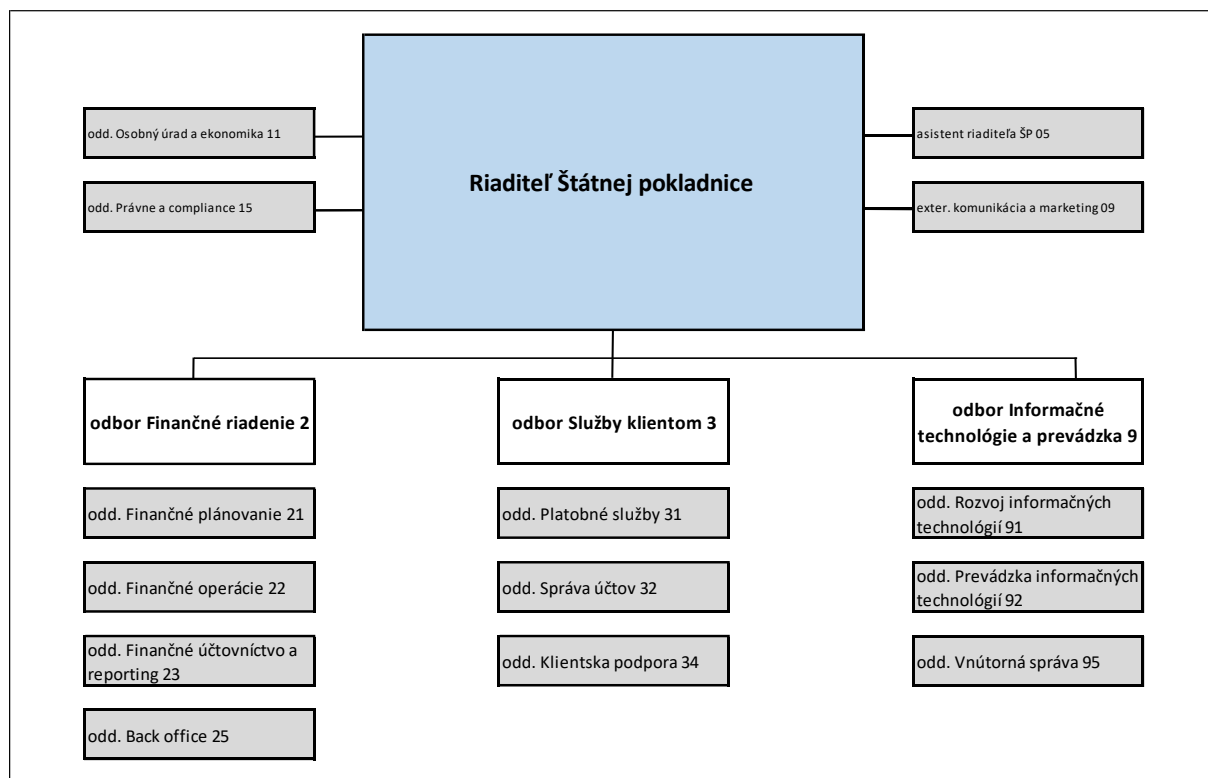
**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje a informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre Štátnej pokladnice**

Názov účtovnej jednotky	Štátna pokladnica	
Sídlo účtovnej jednotky	Radlinského 32, 810 05 Bratislava	
IČO	36065340	
DIČ	2021706544	
Právna forma	Rozpočtová organizácia	
Zaradenie v registri organizácií vedenom ŠÚ SR	Subjekt verejnej správy	
Spôsob zriadenia	Zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	
Dátum zriadenia (dátum účinnosti zákona)	1.7.2002	
Dátum právneho vzniku	1.1.2003	
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	
Sídlo zriaďovateľa	Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	x
	Mimoriadna	
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno	x
	Nie	
Štatutárny zástupca	Ing. Jana Ďuricová	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	16	

Štátna pokladnica uplatňuje trojstupňové riadenie. Vedúcimi zamestnancami v Štátnej pokladnici sú riaditeľ Štátnej pokladnice, riaditeľ odboru a vedúci oddelenia. Vedúci zamestnanci v zmysle organizačnej štruktúry riadia a zodpovedajú za činnosť riadeného organizačného útvaru v rozsahu jeho pôsobnosti.

## Schéma organizačnej štruktúry Štátnej pokladnice k 31.12.2024:



## 2. Činnosť Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica spolu s Ministerstvom financií Slovenskej republiky a Agentúrou pre riadenie dlhu a likvidity je súčasťou systému štátnej pokladnice, ktorý zabezpečuje centralizáciu riadenia verejných financií.

Hlavnou úlohou Štátnej pokladnice v rámci tohto systému je realizácia rozpočtu klienta v rozsahu zákona o ŠP, vedenie a správa účtov klientov na zmluvnom základe, poskytovanie platobných služieb, realizácia platobných operácií klientov, finančné plánovanie peňažných tokov všetkých klientov a poskytovanie údajov podľa požiadaviek najmä MF SR.

V roku 2024 Štátna pokladnica svoju pozornosť upriamila na projekt sprístupnenia okamžitých platieb pre jej klientov od roku 2025, najprv spustenie prijímania a koncom roka 2025 aj spustenie odosielania okamžitých platieb. Vzhľadom na komplexnosť projektu, v rámci systému štátnej pokladnice je považovaný ako jeden z technicky najnáročnejších. Zahŕňoval obstaranie štandardizovaného softvéru pre spracovanie okamžitých platieb a samotnú realizáciu projektu, v rámci ktorej bolo nevyhnutné vykonať zosúladenie infraštruktúry, úpravu pripojenia do medzinárodnej platobnej siete, integráciu, úpravy na existujúce systémy a testovanie funkčnosti.

V oblasti platobných služieb Štátna pokladnica v roku 2024 spracovala 64,2 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP z/na účty vedené u iných poskytovateľov platobných služieb v celkovej sume 517 192,4 mil. EUR. Oproti roku 2023 celkový objem prevodov vzrástol o 140 637,7 mil. EUR (+37,3%), napriek tomu, že počet prevodov klesol o 1,8 mil. (-2,8%). V rámci nich poklesli SEPA prevody, naopak prioritné prevody, cezhraničné prevody a online platby zaznamenali nárast. Rastúcu tendenciu online platieb zaznamenáva nielen počet položiek, ale aj ich objem. V roku 2024 ŠP spracovala online platby v celkovej sume 122,1 mil. EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2023 nárast o 74,7 %.

Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2024 s chybovosťou na nulovej úrovni.

V oblasti správy klientov a účtov Štátna pokladnica ku koncu roka 2024 poskytovala služby 1 972 aktívnym klientom, ktorým spravovala 19 495 účtov. Počet účtov oproti roku 2023 vzrástol o 2,0 % hlavne z dôvodu zakladania projektových účtov klientmi pre Plán obnovy a odolnosti. Pre potreby realizácie rozpočtu a vykonávania platobných operácií evidovala Štátna pokladnica k hromadným účtom Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky

takmer 4 mil. podúčtov, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 6,3 %. Nárast súvisí s evidenciou nových daňových subjektov a pridelenia im ich osobného účtu daňovníka, čo v kombinácii s jednotlivými druhmi príjmov platených finančnej správe zvýšilo počet evidovaných podúčtov.

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

### 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

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

Účtovná závierka za rok 2024 je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. zo 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie a štátne účelové fondy v znení neskorších predpisov. Pri vypracovaní účtovnej závierky postupovala Štátna pokladnica v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Štátna pokladnica pri zostavení riadnej účtovnej závierky za rok 2024 **eliminovala vzájomné transakcie** z agregovaných údajov súvahy a výkazu ziskov a strát, ktoré sa uskutočnili medzi Štátnou pokladnicou ako rozpočtovou organizáciou a Štátnou pokladnicou ako systémom štátnej pokladnice. Tieto vzájomné vzťahy súvisia s jej špecifickým postavením, kde klientom Štátnej pokladnice ako systému štátnej pokladnice je samotná Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia. Eliminácia vzájomných vzťahov sa týkala nasledovných oblastí:

Účtovný výkaz	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia	Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice	Hodnota v EUR 2024	Hodnota v EUR 2023
Súvaha	Bankové účty (aktíva, riadok 088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, riadok 183)	14 346,25	16 400,16
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	667,60	378,42
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (riadok 047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (riadok 108)	193,15	289,18

Mena vykazovania je euro. Číselné údaje v poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak.

### 3. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

### 4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Štátna pokladnica v roku 2024 nevytvárala opravné položky k tomuto majetku.

- b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac. Účtovanie obstarania a úbytku zásob Štátna pokladnica vykonáva spôsobom A.

- c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

- e) 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.

- f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- g) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- h) Majetok obstaraný z transferov

Tento majetok je ocenený obstarávacou cenou.

### 5. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Štátna pokladnica vykonáva účtovné rovnomerné odpisy dlhodobého majetku, pričom vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny dlhodobého majetku a doby používania ustanovenej pre príslušnú skupinu odpisovania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Majetok Štátna pokladnica odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne ceny zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie.

Drobný nehmotný majetok od 400 EUR do 2 400 EUR a drobný hmotný majetok od 200 EUR do 1 700 EUR nie je podľa rozhodnutia Štátnej pokladnice dlhodobým nehmotným majetkom a dlhodobým hmotným majetkom. Drobný hmotný majetok a drobný nehmotný majetok do jeho vyradenia sa v podmienkach Štátnej pokladnice eviduje iba na podsúvahových účtoch.

Majetok v hodnote od 100 EUR do 200 EUR sa eviduje v ostatnej evidencii o majetku (osobné karty).

Pozemky sa neodpisujú.

## 6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a to v deň predchádzajúci dňu účtovnému prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2024 sa kurzové straty a kurzové zisky účtovali do finančných nákladov a finančných výnosov.

V Štátnej pokladnici kurzové rozdiely vznikali z týchto operácií:

- prevodov medzi účtami klientov Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách (vnútorná konverzia),
- operácií platobných služieb, t. j. z realizovaných prevodov a prijatých platobných operácií klientov prostredníctvom účtov Štátnej pokladnice vedených v rôznych menách a zriadených v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- prevodov medzi účtami Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách a zriadenými v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- precenenia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## 7. Daň

Štátna pokladnica je platiteľom dane vyberanej zrážkou. Pre daň z pridanej hodnoty je registrovaná iba ako nadobúdateľ tovaru a služieb v tuzemsku z iného členského štátu Európskej únie, v ostatných prípadoch nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

## ČI. II Skrátená bilancia Štátnej pokladnice

v EUR

Položka	31.12.2024	31.12.2023
<b>Aktíva Štátnej pokladnice spolu</b>	<b>17 579 823 985,79</b>	<b>18 753 424 129,89</b>
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	7 850 706,76	6 432 255,50
Účty Štátnej pokladnice v NBS	2 013 229,12	500 506 058,18

Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	21 564 286,27	19 809 304,91
Ostatné pohľadávky voči bankám	100 000,00	83 500,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	17 548 213 687,91	18 226 519 378,97
Príjmy budúcich období	82 075,73	73 632,33
Iné zúčtovania medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
<b>Pasíva Štátnej pokladnice spolu</b>	<b>17 579 823 985,79</b>	<b>18 753 424 129,89</b>
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	7 865 913,76	6 449 323,26
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, samostatné účty ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	12 121 361 139,66	12 577 164 191,18
Účty verejnoprávnych inštitúcií, verejných vysokých škôl a verejných výskumných inštitúcií	3 970 877 515,19	3 753 479 548,97
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	530 530 930,85	590 019 371,28
Účty prostriedkov Európskej únie	849 128 569,16	1 735 905 738,07
Účty dobrovoľných klientov	71 879 862,48	64 366 314,11
Účty obcí a ich podriadených organizácií	1 271 711,92	1 259 650,95
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet	313,45	27 747,60
Ostatné a vysporiadacie účty	9 689 210,95	6 300 963,36
Iné záväzky	143 086,25	0,00
Výdavky budúcich období	48 373,79	145 653,04
Iné zúčtovania medzi subjektami verejnej správy	773 744,30	2 052 576,62
Ostatné pasíva*	16 253 614,03	16 253 051,45

\*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

### ČI. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

Štátna pokladnica je správcom majetku štátu v súlade so zákonom NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov.

Celková netto hodnota neobežného majetku Štátnej pokladnice k 31.12.2024 bola vo výške 7 816 126,57 EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2023 o 1 425 848,26 EUR (+22,31 %). Najväčší nárast bol zaznamenaný na položke dlhodobého nehmotného majetku.

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Celková netto hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2024 dosiahla sumu 4 570 988,60 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 1 769 336,44 EUR (+63,15 %). Nehmotný majetok je tvorený softvérom v sume 4 548 140,60 EUR a obstaraným dlhodobým nehmotným majetkom v sume 22 848,00 EUR. Koncom roka 2024 boli zaradené do používania viaceré informačné systémy, ako napríklad softvér pre spracovanie okamžitých platieb, novoobstaraný systém pre registratúru a novoobstaraný dochádzkový systém. Naopak z používania sa vyradil nehmotný majetok v sume 3 770 951,75 EUR.

##### 2. Dlhodobý hmotný majetok

Celková netto hodnota dlhodobého hmotného majetku je vykázaná v sume 3 245 137,97 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2023 menej o 343 488,18 EUR (-9,57 %) najmä z dôvodu vyradenia morálne zastaraného majetku.

Najvyššiu položku dlhodobého hmotného majetku predstavujú samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí, ktoré dosiahli netto hodnotu 2 467 719,82 EUR, čo je oproti roku 2023 viac o 2 284 332,42 EUR. ŠP v roku 2024 modernizovala a rozširovala infraštruktúru, v rámci čoho nakúpila a zaradila do používania hardvér s tým súvisiaci, ako napr. servery, hardvér dátového úložiska, sieťové komponenty a bezpečnostné hardvérové prvky a taktiež vyradila morálne zastarané hardvérové komponenty pôvodnej infraštruktúry.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Na majetok Štátnej pokladnice nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie práva nakladať s majetkom.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

## **B Obežný majetok**

Celková zostatková cena obežného majetku Štátnej pokladnice dosiahla sumu 23 693 805,83 EUR, čo predstavuje medziročne pokles o 496 729 453,85 EUR (-95,45 %) najmä z dôvodu poklesu stavu na najvýznamnejšej položke obežného majetku, ktorou sú finančné účty.

### **1. Zásoby**

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2024 zásoby v sume 178,44 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2023 menej o 9 022,22 EUR (-98,06 %) z dôvodu vyskladnenia zásob kancelárskych potrieb a ostatného materiálu. Zásoby tvoria len pohonné hmoty v sume 178,44 EUR.

K zásobám Štátna pokladnica netvorila opravné položky a nemala zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo nakladania s nimi.

### **2. Pohľadávky**

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2024 bol vo výške 16 112,00 EUR, ktorá v porovnaní s rokom 2023 vzrástla o 916,07 EUR (+6,03 %) a ktorú tvoria krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom v sume 12 012,00 EUR, pohľadávky z poskytnutých prevádzkových preddavkov na dodávku energie v sume 3 500,00 EUR a iné pohľadávky v sume 600,00 EUR.

Štátna pokladnica k pohľadávkam netvorila opravné položky.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

### **3. Finančné účty**

Celkový stav finančných účtov je vykázaný v sume 23 677 515,39 EUR a je tvorený len účtami Štátnej pokladnice. V riadku 097 súvahy sú vykázané zostatky na bežných účtoch Štátnej pokladnice vedené v NBS, SLSP, a. s., TB, a. s., VÚB, a. s., 365.bank a Citibank, na bežných účtoch na zabezpečenie vkladov a výberov finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom NBS a komerčnej banky (bežné účty hotovostné) a prevody finančných prostriedkov medzi účtami Štátnej pokladnice navzájom. Zostatkami na bežných účtoch Štátna pokladnica disponuje v súlade s príslušne platnými vnútornými predpismi.

Stav účtov Štátnej pokladnice k 31.12.2024 predstavoval sumu 23 677 515,39 EUR, čo je medziročný pokles o 496 721 347,70 EUR, v relatívnom vyjadrení pokles o 95,45 %. V rámci nich najviac o 498 492 829,06 EUR (-99,60 %) poklesli zostatky účtov Štátnej pokladnice zriadené v NBS z dôvodu zníženia stavu finančných prostriedkov na bežnom účte v EUR. Likviditu systému štátnej pokladnice na účtoch v TARGET spravuje Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

- a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

v EUR

Položka	31.12.2024	31.12.2023
<b>Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)</b>	<b>2 013 229,12</b>	<b>500 506 058,18</b>
Účty v TARGET	1 404 161,69	311 625,20
Bežné účty v EUR	607 157,82	500 192 266,20
Bežné účty v CM**	1 909,61	2 166,78
<b>Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)</b>	<b>18 325 549,86</b>	<b>18 186 934,44</b>
Bežné účty vo VÚB, a. s. a v iných bankách v EUR	14 740 460,44	14 915 579,57
Bežné účty vo VÚB, a. s. v CM**	3 585 089,42	3 271 354,87
<b>Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)</b>	<b>3 238 736,41</b>	<b>1 622 370,47</b>
Bežné účty hotovostné v NBS	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v EUR	3 235 888,68	1 619 651,05
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v CM**	2 847,73	2 719,42
<b>Ostatné pohľadávky voči bankám (SYU 289)</b>	<b>100 000,00</b>	<b>83 500,00</b>
<b>Účty Štátnej pokladnice spolu</b>	<b>23 677 515,39</b>	<b>520 398 863,09</b>

\*\*Podrobnejšie údaje sú uvedené v nasledujúcom bode b) tohto materiálu.

b) Účty Štátnej pokladnice v CM z hľadiska menovej štruktúry (riadok 097 súvahy)

Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2024 v CM	Zostatok k 31.12.2024 v EUR
<b>Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 909,61</b>
Bežný účet ŠP v NBS	USD	575,46	553,91
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	70 742,00	433,84
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	775,46	823,91
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	1 088,64	43,23
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	645,38	54,72
<b>Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 585 089,42</b>
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	USD	2 461 609,25	2 369 438,11
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	JPY	223 616,00	1 371,37
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	GBP	474 141,94	571 820,28
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CHF	397 606,15	422 445,97
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CZK	4 075 028,07	161 803,77
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	PLN	6 263,80	1 465,22
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	AUD	1 275,10	760,26
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CAD	19 430,33	12 998,62
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	DKK	4 076,64	546,63
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	HUF	15 548 517,00	37 798,75
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	NOK	4 340,07	367,96
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	SEK	48 958,35	4 272,48

<b>Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 847,73</b>
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	USD	2 958,51	2 847,73
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	GBP	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	CZK	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	HUF	0,00	0,00
<b>Účty Štátnej pokladnice v CM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 589 846,76</b>

c) Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti (riadok 097 súvahy)

v EUR			
Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2024	Zostatok k 31.12. 2023
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	23 677 515,39	520 398 863,09
<i>z toho:</i>			
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	23 677 515,39	520 398 863,09
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
<b>Spolu (súčet r. 097 súvahy)</b>	<b>06</b>	<b>23 677 515,39</b>	<b>520 398 863,09</b>

### C Časové rozlíšenie

Na strane aktív sú vykázané náklady budúcich období Štátnej pokladnice ako rozpočtovej organizácie a príjmy budúcich období Štátnej pokladnice ako systému štátnej pokladnice. Popis položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v EUR			
Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období</b>	<b>111</b>	<b>18 289,75</b>	<b>17 580,60</b>
<i>v tom:</i>			
Predplatné poisťné majetku	111	722,11	624,67
Predplatné poisťné služobných motorových vozidiel	111	2 188,91	956,44
Predplatné iné	111	2 077,19	3 086,82
Telekomunikačné služby	111	967,69	4 560,04
IT služby	111	12 277,80	8 338,33
Ostatné (napr. diaľničná známka)	111	56,05	14,30
<b>Príjmy budúcich období</b>	<b>113</b>	<b>82 075,73</b>	<b>73 632,33</b>
<i>v tom:</i>			

Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	71 280,56	59 943,30
Úroky z účtov ŠP zriadených bankách	113	10 795,17	13 689,03
<b>Spolu</b>	<b>110</b>	<b>100 365,48</b>	<b>91 212,93</b>

#### D Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice

Ako vzťah k účtom klientov Štátnej pokladnice v riadku 114 súvahy je vykázaný vzťah z refinancovania voči klientovi Štátnej pokladnice, ktorým je Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh. Štátna pokladnica v zmysle zákona o ŠP môže dočasne voľnými finančnými prostriedkami kryť nesúlad medzi príjmami štátneho rozpočtu a výdavkami štátneho rozpočtu, financovať štátny dlh a zabezpečiť likviditu Štátnej pokladnice. Presun dočasne voľných finančných prostriedkov zo Štátnej pokladnice na účty klienta Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh je realizovaný denne formou refinančného systému.

Účty pre refinancovanie (istina a časové rozlíšenie úrokov) dosiahli k 31.12.2024 stav 17 548 213 687,91 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2023 pokles o 678 305 691,06 EUR, v relatívnom vyjadrení o 3,72 % z dôvodu poklesu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

a) Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (riadok 114 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2024	31.12.2023
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	15 579 925 970,05	16 461 750 142,33
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 968 287 717,86	1 764 769 236,64
<b>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice</b>	<b>17 548 213 687,91</b>	<b>18 226 519 378,97</b>

b) Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti (riadok 114 súvahy)

v EUR			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2024	Zostatok k 31.12. 2023
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	17 548 213 687,91	18 226 519 378,97
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15 600 684 051,41	16 471 693 659,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	83 600 000,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 863 929 636,50	1 754 825 719,97
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
<b>Spolu (súčet r. 114 súvahy)</b>	<b>06</b>	<b>17 548 213 687,91</b>	<b>18 226 519 378,97</b>

#### ČI. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## A Vlastné imanie

Vlastné imanie Štátnej pokladnice je k 31.12.2024 vykázané v sume 16 222 367,45 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2023 nárast kladného vlastného imania o 3 095,89 EUR spôsobený kladným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	v EUR			
	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia k 31.12.2024	Štátna pokladnica - systém ŠP k 31.12.2024	Štátna pokladnica spolu k 31.12.2024	Štátna pokladnica k 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	-33 779,89	16 253 051,45	16 219 271,56	16 239 699,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	2 533,31	562,58	3 095,89	-20 428,27
<b>Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)</b>	<b>-31 246,58</b>	<b>16 253 614,03</b>	<b>16 222 367,45</b>	<b>16 219 271,56</b>

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

## B Závazky

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2024 záväzky v celkovej sume 8 813 990,89 EUR, ktorá medziročne vzrástla o 278 311,12 EUR (+3,26 %) a ktorú tvoria rezervy, zúčtovacie vzťahy medzi subjektami verejnej správy, krátkodobé a dlhodobé záväzky.

### 1. Rezervy

Aj v roku 2024 Štátna pokladnica vykazuje rezervy v sume 35 481,61 EUR na prebiehajúci súdny spor.

### 2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia vykazuje v riadku 134 súvahy zúčtovanie kapitálového transferu poskytnutého zo štátneho rozpočtu v sume 7 816 126,57 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 1 425 848,26 EUR (+22,31 %).

V riadku 139 súvahy Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice vykazuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, predpis odvodu kladného salda príjmov z úročenia zostatkov účtov Štátnej pokladnice vedených v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom MF SR, Štátny dlh a úročenia finančných prostriedkov klientom, z poplatkov súvisiacich s účasťou Štátnej pokladnice v platobných schémach a úhrad od klientov za vykonanie platobných operácií v sume 773 744,30 EUR.

### 3. Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Celkový stav dlhodobých a krátkodobých záväzkov predstavoval ku koncu roka 2024 sumu 188 638,41 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2023 nárast o 131 295,18 EUR (+228,96 %). V rámci nich najviac vzrástli iné záväzky o 129 278,38 EUR.

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti sú obsiahnuté v tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

## C Časové rozlíšenie

Na strane pasív sú vykázané výdavky budúcich období Štátnej pokladnice ako systému štátnej pokladnice. Položky časového rozlíšenia sú popísané v nasledujúcej tabuľke:

v EUR			
Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Výdavky budúcich období</b>	181	<b>48 373,79</b>	<b>145 653,04</b>
v tom:			
Poplatky za platobné služby	181	48 373,79	145 653,04

#### D Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice

Ako vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v riadku 183 súvahy sú vykázané stavy na účtoch štátneho rozpočtu, na účtoch štátnych finančných aktív, na účtoch klientov (bežné účty, termínované vklady) Štátnej pokladnice vrátane časového rozlíšenia úrokov z termínovaných vkladov, záväzky voči klientom z hotovostných a špecifických operácií a stavy na vysporiadacích účtoch a prechodných účtoch. Prechodné účty sa využívajú najmä pri rušení účtov klientov vedených v rôznych menách, ak klient neuvedie protiúčet na zrušenie, resp. ak napr. nástupnícka organizácia vzniká k inému dátumu ako je dátum zániku predchádzajúceho klienta alebo nástupnícka organizácia už nie je klientom ŠP a rušený účet vykazuje zostatok finančných prostriedkov.

Stavy na účtoch klientov k 31.12.2024 sumou 17 554 739 253,66 EUR a podielom takmer 100 % sú najvýznamnejšou položkou v štruktúre pasív Štátnej pokladnice. V porovnaní s rokom 2023 zaznamenali pokles o 1 173 784 271,86 EUR (-6,27 %). V rámci nich najviac poklesli účty štátnych finančných aktív o 1 011 166 001,67 EUR (-28,50 %) hlavne z dôvodu poklesu zostatku na zhodnocovacom účte o 500 000 000,00 EUR (k 31.12.2024 zostatok tohto účtu mal nulovú hodnotu) a účty prostriedkov Európskej únie o 886 777 168,91 EUR (-51,08 %). Naopak najväčší nárast zaznamenali účty štátnych fondov o 267 324 784,84 EUR (+6,36 %), a to najmä účty Environmentálneho fondu.

Z hľadiska viazanosti dosiahli termínované vklady (istina a časové rozlíšenie úrokov) ku koncu roka 2024 sumu 3 273 466 097,09 EUR, čo je 18,6 % z celkového stavu účtov klientov ŠP a je to o takmer 4 % vyšší podiel ako v porovnateľnom období 2023. Na raste objemu termínovaných vkladov sa významnou mierou podieľali klienti, ktorí v roku 2024 začali zhodnocovať svoje finančné prostriedky formou termínovaných vkladov, ako napr. Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s., Union zdravotná poisťovňa, a. s., Valaliky Industrial Park, s. r. o. a MH Invest, s. r. o.

##### a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2024	31.12.2023
Prijímové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív vrátane bilančného účtu a zhodnocovacieho účtu (časť SYU 202 a 207)	2 536 519 424,67	3 547 685 426,34
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	4 229 729 921,22	4 090 061 581,76
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	883 007 025,43	734 637 199,58
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	4 472 104 768,34	4 204 779 983,50
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 321 024 763,32	3 214 574 549,83
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	607 469 897,74	507 284 846,31
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	42 382 854,13	31 620 152,83
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	530 530 930,85	590 019 371,28
Účty prostriedkov Európskej únie (SYU 205)	849 128 569,16	1 735 905 738,07

Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	71 879 862,48	64 366 314,11
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 271 711,92	1 259 650,95
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	313,45	27 747,60
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	3 238 736,41	1 622 370,47
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	6 450 474,54	4 678 592,89
<b>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu</b>	<b>17 554 739 253,66</b>	<b>18 728 523 525,52</b>
<b>z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**</b>	<b>3 476 803,17</b>	<b>3 241 558,73</b>

\*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

\*\*Podrobnejšie údaje sú uvedené v nasledujúcom bode b) tohto materiálu.

b) Účty klientov Štátnej pokladnice z hľadiska menovej štruktúry (riadok 183 súvahy)

v EUR

Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2024 v CM	Zostatok k 31.12.2024 v EUR
<b>Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 142 410,31</b>
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	2 051 028,79	1 974 231,21
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	161 468,00	990,24
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	466 900,68	563 087,24
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	397 639,75	422 481,67
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	3 236 436,03	128 506,51
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	PLN	0	0,00
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	94,79
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	12 565,65
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,27
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	15 034 000,00	36 547,96
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	2,48
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	3 781,29
<b>Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>331 541,15</b>
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	344 438,11	331 541,15
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	CZK	0,00	0,00
<b>Devízové bežné účty dobrovoľných klientov (zo SYU 206)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3,98</b>
Devízové bežné účty dobrovoľných klientov	USD	4,13	3,98
<b>Ostatné účty a záväzky v CM (zo SYU 209)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 847,73</b>
z toho: účet chybarov z CPS	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	2 847,73
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 847,73

Závazky voči klientom v hotovosti	GBP	0,00	0,00
Závazky voči klientom v hotovosti	CZK	0,00	0,00
Závazky voči klientom v hotovosti	HUF	0,00	0,00
<b>Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 476 803,17</b>

c) Účty klientov Štátnej pokladnice z hľadiska viazanosti (riadok 183 súvahy)

Položka	K 31.12.2024		K 31.12.2023	
	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ
Prijmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív vrátane bilančného účtu a zhodnocovacieho účtu (časť SYU 202 a 207)	2 536 519 424,67	0,00	3 547 685 426,34	0,00
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	4 229 729 921,22	0,00	4 090 061 581,76	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	883 007 025,43	0,00	734 637 199,58	136 564 400,00
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	4 472 104 768,34	2 163 022 562,47	4 204 779 983,50	2 078 605 632,52
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 321 024 763,32	1 058 042 334,47	3 214 574 549,83	460 753 168,69
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	607 469 897,74	349 738,36	507 284 846,31	350 216,26
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	42 382 854,13	0,00	31 620 152,83	0,00
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	530 530 930,85	0,00	590 019 371,28	40 194 435,02
Účty prostriedkov Európskej únie (SYU 205)	849 128 569,16	0,00	1 735 905 738,07	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	71 879 862,48	52 051 461,79	64 366 314,11	54 015 183,57
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 271 711,92	0,00	1 259 650,95	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	313,45	0,00	27 747,60	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	3 238 736,41	0,00	1 622 370,47	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	6 450 474,54	0,00	4 678 592,89	0,00
<b>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu</b>	<b>17 554 739 253,66</b>	<b>3 273 466 097,09</b>	<b>18 728 523 525,52</b>	<b>2 770 483 036,06</b>

\*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov

d) Účty klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti (riadok 183 súvahy)

v EUR

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	17 554 739 253,66	18 728 523 525,52
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15 607 209 617,16	16 973 697 805,55
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	83 600 000,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 863 929 636,50	1 754 825 719,97
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
<b>Spolu (súčet riadku 183 súvahy)</b>	<b>06</b>	<b>17 554 739 253,66</b>	<b>18 728 523 525,52</b>

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

Významné položky výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v EUR

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Ostatné výnosy	<b>648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>	<b>10 022,08</b>
	v tom:	
	dobropisy, refundácie z minulých rokov	3 391,03
	prenájom	2 099,05
	poistné plnenia	4 532,00
Finančné výnosy	<b>662 – Úroky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>287 116 429,35</b>
	v tom:	
	úroky z refinancovania	286 107 746,91
	úroky z účtov ŠP	1 006 221,76
	úroky z hotovostných účtov ŠP	2 460,68
	<b>663 - Kurzové zisky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>8 613 552,96</b>
	<b>668 - Ostatné finančné výnosy - poplatky za platobné služby klientom ŠP (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>2 697 503,26</b>

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	<b>681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu</b>	<b>8 809 047,17</b>
	<b>682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu</b>	<b>1 820 694,25</b>
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>309 067 249,07</b>

## 2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

v EUR

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	<b>501 - Spotreba materiálu</b>	<b>168 436,52</b>
	<b>502 - Spotreba energie</b>	<b>159 534,80</b>
Služby	<b>511 - Opravy a udržiavanie</b>	<b>178 969,48</b>
	<b>512 - Cestovné</b>	<b>2 009,07</b>
	<b>513 - Náklady na reprezentáciu</b>	<b>5 446,53</b>
	<b>518 - Ostatné služby</b>	<b>4 125 230,13</b>
	v tom:	
	nákup licencií, licenčné poplatky a poplatky za prístupové práva	52 320,05
	nájomné-prevádzkové a špeciálne stroje, prístroje, zariadenia	2 680,08
	nájomné – iné	746,21
	právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 480,00
	rutinná a štandardná údržba – hardvér, softvér	1 211 891,45
	služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	2 553 388,70
	propagácia, reklama, inzercia	749,10
	školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	16 473,30
	bezpečnostná a strážna služba	107 154,88
	telekomunikačné služby a komunikačná infraštruktúra	87 758,23
	ostatné poštové služby	4 857,00
	iné služby	71 731,13
Osobné náklady	<b>521 - Mzdové náklady</b>	<b>2 838 075,08</b>
	<b>524 - Záonné sociálne poistenie</b>	<b>1 023 483,70</b>
	<b>525 - Ostatné sociálne poistenie</b>	<b>86 481,80</b>
	<b>527 - Záonné sociálne náklady</b>	<b>165 848,96</b>
Dane a poplatky	<b>532 - Daň z nehnuteľnosti</b>	<b>7 057,85</b>
	<b>538 - Ostatné dane a poplatky</b>	<b>3 866,14</b>
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	<b>545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania</b>	<b>29 160,25</b>
	<b>548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	<b>6 088,51</b>
	v tom:	

	poistenie nehnuteľnosti	2 045,42
	poistenie dopravných prostriedkov	930,26
	členské príspevky a príspevky platené organizáciám kolektívnej správy autorských práv	3 112,83
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	<b>551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>1 820 694,25</b>
Finančné náklady	<b>562 - Úroky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>161 843 999,85</b>
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov vrátane zhodnoc. účtu	20 283 702,28
	úroky z termínovaných vkladov klientov	127 476 522,67
	úroky za cash pooling	14 083 773,68
	úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	1,22
	<b>563 - Kurzové straty</b>	<b>6 846 051,67</b>
	<b>568 - Ostatné finančné náklady (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>2 447 977,18</b>
	v tom:	
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	2 230 134,22
	poplatky za hotovostné účty	118 261,20
	ročná odmena do NBS	99 581,76
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	<b>587 - Náklady na ostatné transfery (ŠP ako systém štátnej pokladnice)</b>	<b>127 288 904,35</b>
	<b>588 - Náklady z odvodu príjmov</b>	<b>16 837,06</b>
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>309 064 153,18</b>

#### ČI. VI

##### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Štátna pokladnica na podsúvahových účtoch eviduje rezervácie na účtoch klientov v mene účtu EUR v celkovej sume 3 456,25 EUR.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný stav drobného hmotného a nehmotného majetku vrátane oprávok. Drobný hmotný majetok a drobný nehmotný majetok je plne odpísaný a celkový zostatok je v nulovej hodnote.

#### ČI. VII

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

Štátna pokladnica k 31.12.2024 nemá podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

#### ČI. VIII

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

Štátna pokladnica neuskutočnila v roku 2024 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

#### ČI. IX

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

**Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia** mala na rok 2024 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtových nedaňových príjmov vo výške 2 000,00 EUR. K 31.12.2024 dosiahla **nedaňové príjmy vo výške 16 837,06 EUR**, z toho príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (prenájom priestorov pre výkon strážnej služby) vo výške 2 274,98 EUR a iné nedaňové príjmy vo výške 14 562,08 EUR. Iné nedaňové príjmy tvorí pomerná časť prevádzkových nákladov od nájomcov ARDAL a ÚPSVaR za predchádzajúce obdobie (r. 2023), ktoré boli uhradené v januári 2024 vo výške 1 891,03 EUR, vyúčtovanie nákladov za elektrickú energiu (preplatok za rok 2023) vo výške 6 639,05 EUR, ročné vyúčtovanie (časť za rok 2023) z poskytovania služby konektivity do siete SWIFT vo výške 1 500,00 EUR, príjem z poistného plnenia škodovej udalosti od poisťovne vo výške 4 532,00 EUR.

Celkový schválený limit výdavkov pre Štátnu pokladnicu na rok 2024 bol rozpísaný vo výške 8 784 564,00 EUR. Schválený limit výdavkov bol rozpočtovými opatreniami navýšený na sumu 12 204 348,22 EUR. **Reálne výdavky** v roku 2024 boli **vo výške 12 055 589,68 EUR**, čo predstavuje 98,8 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli schválené vo výške 8 132 564,00 EUR, upravené na výšku 8 933 829,70 EUR a čerpané vo výške 8 809 047,17 EUR, čo je 98,6 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdavky boli schválené v sume 652 000,00 EUR, upravené na sumu 3 270 518,52 EUR a čerpané vo výške 3 246 542,51 EUR, čo predstavuje 99,3 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Okrem toho **Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice** do príjmov štátneho rozpočtu odvádza kladný zostatok osobitného účtu, ktorého je správcom. Príjmami osobitného účtu sú hlavne príjmy z úročenia finančných prostriedkov na účtoch Štátnej pokladnice vedených v NBS, bankách, z finančných operácií vykonávaných s MF SR, Štátny dlh, z úhrad nákladov od klientov za vykonanie platobných operácií a služieb poskytnutých klientom a z použitia kurzov súvisiacich so zabezpečovaním platobných operácií, pri ktorých sa suma prepočítava z jednej meny na inú menu. Výdavkami osobitného účtu sú najmä výdavky z úročenia finančných prostriedkov na účtoch klientov, výdavky súvisiace s účasťou Štátnej pokladnice v platobných schémach a s finančným zabezpečením hospodárskej mobilizácie.

V roku 2024 Štátna pokladnica odviedla do štátneho rozpočtu zostatok osobitného účtu v celkovej výške 128 567 736,67 EUR, čo je oproti roku 2023 viac o 17 382 762,61 EUR (+15,63 %), predovšetkým z dôvodu nárastu salda z úročenia finančných prostriedkov na účtoch Štátnej pokladnice vedených v NBS, bankách, z finančných operácií vykonávaných s MF SR, Štátny dlh a z úročenia finančných prostriedkov na účtoch klientov v súvislosti so zvyšovaním úrokových sadzieb aj v roku 2024.

## ČI. X

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

Od 31.12.2024 až do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### Zoznam použitých skratiek:

Citibank – Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky,

CM – cudzia mena,

Čl. – článok,

EUR,USD,... – skratky mien podľa kurzového lístka ECB,

IČO – identifikačné číslo organizácie,

MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky,

NBS – Národná banka Slovenska,

SLSP, a. s. – Slovenská sporiteľňa, a. s.,

SYU – syntetický účet,

ŠF – štátne fondy,

ŠFA – štátne finančné aktíva,

ŠP – Štátna pokladnica,

ŠRO – štátne rozpočtové organizácie,

ŠPO – štátne príspevkové organizácie,

TARGET - Trans-European Automated Real-time Grosssettlement Express Transfer system,

TB, a. s. – Tatra banka, a. s.,

ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny,  
VÚB, a. s. – Všeobecná úverová banka, a. s.,  
VÚC – vyššie územné celky,  
365.bank – 365.bank, a. s.

Tabuľka č. 1

## k čl. III A ods. 1 a 2 - Neobežný majetok

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	2024	2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	2024	2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	2024	2023	2024
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01																	
Softvér	02	35 835 450,19	2 743 317,44	3 770 591,75		34 808 175,88	33 033 798,03	996 829,00	3 770 591,75		30 260 035,28						2 801 652,16	4 548 140,60
Oceniteľné práva	03																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	2 766 165,44	2 743 317,44		22 848,00												22 848,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07																	
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)</b>	<b>08</b>	<b>35 835 450,19</b>	<b>5 509 482,88</b>	<b>6 513 909,19</b>	<b>0,00</b>	<b>34 831 023,88</b>	<b>33 033 798,03</b>	<b>996 829,00</b>	<b>3 770 591,75</b>	<b>0,00</b>	<b>30 260 035,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 801 652,16</b>	<b>4 570 988,60</b>
Pozemky	09	85 366,46				85 366,46											85 366,46	85 366,46
Umelecké diela a zbierky	10																	
Predmety z drahých kovov	11																	
Stavby	12	4 100 926,48	192 659,76			4 293 586,24	3 542 800,55	110 365,48			3 653 166,03						558 125,93	640 420,21
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	2 536 335,95	2 996 733,19	1 766 671,44		3 766 397,70	2 352 948,55	712 400,77	1 766 671,44		1 298 677,88						183 387,40	2 467 719,82
Dopravné prostriedky	14	23 983,24	52 730,48			76 713,72	23 983,24	1 099,00			25 082,24						0,00	51 631,48
Pestovateľské celky trvalých porastov	15																	
Základné stádo a ťažné zvieratá	16																	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17																	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18																	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	2 761 746,36	489 720,27	3 251 466,63		0,00											2 761 746,36	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20																	
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)</b>	<b>21</b>	<b>9 508 358,49</b>	<b>3 731 843,70</b>	<b>5 018 138,07</b>	<b>0,00</b>	<b>8 222 064,12</b>	<b>5 919 732,34</b>	<b>823 865,25</b>	<b>1 766 671,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4 976 926,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 588 626,15</b>	<b>3 245 137,97</b>
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22																	
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23																	
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24																	
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25																	
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26																	
Ostatné pôžičky	27																	
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28																	
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29																	
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)</b>	<b>30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)</b>	<b>31</b>	<b>45 343 808,68</b>	<b>9 241 326,58</b>	<b>11 532 047,26</b>	<b>0,00</b>	<b>43 053 088,00</b>	<b>38 953 530,37</b>	<b>1 820 694,25</b>	<b>5 537 263,19</b>	<b>0,00</b>	<b>35 236 961,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 390 278,31</b>	<b>7 816 126,57</b>

Tabuľka č. 4

## k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2024	Zostatok 2023
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	16 112,00	15 195,93
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15 512,00	14 595,93
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	600,00	600,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
<b>Spolu (r. 01 + r. 05)</b>	<b>06</b>	<b>16 112,00</b>	<b>15 195,93</b>

Tabuľka č. 5

## k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2023					16 239 699,83	-20 428,27
Prírastky						3 095,89
Úbytky						
Presun					-20 428,27	+20 428,27
<b>Zostatok 2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 219 271,56</b>	<b>+ 3 095,89</b>

## k čl. IV. B - Závázky podľa doby splatnosti

Závázky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2024	Zostatok 2023
a	b	1	2
Závázky v lehote splatnosti v tom:	01	188 638,41	57 343,23
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	174 292,16	40 943,07
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	14 346,25	16 400,16
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závázky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
<b>Spolu (r. 01 + r. 05)</b>	<b>06</b>	<b>188 638,41</b>	<b>57 343,23</b>

Tabuľka č. 12

## k čl. IX - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 200,00	1 200,00	2 274,98	2 154,91
290	Iné nedaňové príjmy	800,00	800,00	14 562,08	5 095,78
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>16 837,06</b>	<b>7 250,69</b>

Tabuľka č. 13

## k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 841 754,00	2 841 754,00	2 813 456,33	2 700 571,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	1 111 983,00	1 122 224,00	1 109 965,50	1 047 447,31
630	Tovary a služby	4 091 631,00	4 848 444,70	4 766 082,00	4 634 137,18
640	Bežné transfery	87 196,00	121 407,00	119 543,34	169 213,75
710	Obstarávanie kapitálových aktív	652 000,00	3 270 518,52	3 246 542,51	4 686 991,36
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>8 784 564,00</b>	<b>12 204 348,22</b>	<b>12 055 589,68</b>	<b>13 238 360,60</b>