

POZNÁMKY

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	
Dátum zriadenia	1.7.2002	
Spôsob zriadenia	Zákom č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	
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 (meno a priezvisko)	RNDr. Dušan Jurčák	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	21	

Hlavnou činnosťou Štátnej pokladnice je realizácia rozpočtu subjektov verejnej správy v rozsahu zákona, vedenie a správa účtov klientov, zabezpečenie platobných služieb a realizácia platobných operácií klientov, centralizácia informácií z účtovníctva a údajov predkladaných subjektmi verejnej správy.

Štátna pokladnica sa vnútorne člení na organizačné jednotky, ktorými sú odbor, oddelenie a referát. Odbor je základným organizačným stupňom riadenia a rozhodovania, nositeľom úloh podľa vymedzených okruhov činností Štátnej pokladnice.

2. Špecifické udalosti ovplyvňujúce činnosť Štátnej pokladnice

Jednou z najvýznamnejších udalostí, ktoré v roku 2014 ovplyvnili činnosť Štátnej pokladnice bolo povinné zavedenie SEPA štandardov a pravidiel do praxe. Prechod na SEPA v Štátnej pokladnici, podobne ako vo väčšine finančných inštitúcií, priniesol výrazné zmeny v procese spracovania platieb. Štátna pokladnica sa stala nepriamym účastníkom ďalšieho platobného systému - STEP2 a realizuje platby plne v súlade s podmienkami SEPA od 1. 2. 2014. Štátna pokladnica dosiahla priemerný podiel 24,57 % na počte prevodných príkazov realizovaných

prostredníctvom platobného systému SIPS a STEP2 v rámci účastníkov zapojených do týchto systémov prostredníctvom NBS. Presunutím cezhraničných prevodov do STEP2 došlo k poklesu počtu položiek cezhraničných prevodov zabezpečovaných cez sprostredkujúce banky o 77,25%. Štátna pokladnica v roku 2014 zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní, a to s chybovosťou na nulovej úrovni.

V prvom polroku 2014 Štátna pokladnica úspešne ukončila proces zapájania samosprávnych krajov spolu s organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti do systému štátnej pokladnice. Európska centrálna banka v júni a v septembri 2014 rozhodla o znížení kľúčových úrokových sadzieb, úroková sadzba pre jednoduché sterilizačné operácie poklesla až na -0,20 %. Záporná sadzba sa dotkla aj úročenia PM účtov účastníkov TARGET2. NBS následne pristúpila k zníženiu úročenia zostatkov na účtoch Štátnej pokladnice zriadených v NBS a uplatneniu zápornej sadzby, čo nepriaznivo ovplyvnilo riadenie likvidity a úrokovú politiku Štátnej pokladnice.

V roku 2014 pokračovala reforma verejnej správy ESO v rámci ktorej boli prijaté legislatívne zmeny najmä v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti. Štátna pokladnica v mesiaci december zabezpečila potrebnú zmluvnú dokumentáciu a zmeny v rámci vedenia účtov.

Ku koncu roka poskytovala Štátna pokladnica služby 2 100 klientom, ktorým spravovala 17 584 účtov, pričom k hromadným účtom evidovala 1 776 899 podúčtov.

Čl. 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

Individuálna účtovná závierka za rok 2014 je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy a vyššie územné celky 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, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Štátna pokladnica pri zostavení riadnej účtovnej závierky za rok 2014 **eliminovala vzájomné transakcie** z agregovaných údajov súvahy a výkazu ziskov a strát, ktoré sa uskutočnili medzi ŠP ako rozpočtovou organizáciou a ŠP 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 2014	Hodnota v EUR 2013
Súvaha	Bankové účty (aktíva, r.088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, r.183)	179 194,98	176 136,41
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, r.124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, r.124)	111,05	97,60
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (r.047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (r.108)	16,70	13,45

Všetky údaje sú vedené v peňažných jednotkách meny euro, mernou jednotkou sú eurá zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Štátna pokladnica v roku 2014 nevytvárala opravné položky k tomuto majetku.

b) Zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebol dôvod na vytvorenie opravných položiek.

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) Závazky vrátane rezerv

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Sú ocenené v očakávanej výške záväzku.

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.

4. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Štátna pokladnica vykonáva účtovné rovnomerné odpisy dlhodobého majetku. Vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. 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.

Predpokladaná doba používania a ročná odpisovaná sadzba sú stanovené takto:

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	25
Stavby	20	5
Samostatné hnuiteľné veci a súbory	4 až 12	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	25

Drobný nehmotný majetok od 332 EUR do 2 400 EUR a drobný hmotný majetok od 166 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 sa v podmienkach Štátnej pokladnice do jeho vyradenia eviduje iba na podsúvahových účtoch.

Majetok v hodnote od 60 EUR do 166 EUR sa eviduje v ostatnej evidencii o majetku. Tento majetok sa nevedie v účtovníctve a nie je predmetom fyzickej inventúry.

Pozemky sa neodpisujú.

5. 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 2014 sa kurzové straty a kurzové zisky účtovali do nákladov a výnosov.

V Štátnej pokladnici kurzové rozdiely vznikali z týchto operácií:

- a) prevodov medzi účtami klientov Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách (vnútorná konverzia),

- b) 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,
- c) prevodov medzi účtami Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách a zriadenými v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- d) preценenia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

6. 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.

Čl. IIa Skrátená bilancia Štátnej pokladnice

v EUR		
Položka	31.12.2014	31.12.2013
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	6 331 920 616,70	6 770 467 658,39
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 126 688,24	2 460 513,45
Účty Štátnej pokladnice v NBS	1 004 402 402,73	2 755 315 051,90
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	35 351 450,41	18 832 466,45
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	5 287 012 472,42	3 993 847 909,69
Príjmy budúcich období	13 757,45	11 716,90
Budúci odvod príjmov	13 845,45	x
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	6 331 920 616,70	6 770 467 658,39
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 306 010,97	2 636 760,91
Účty štátneho rozpočtu	0,00	229 434,39
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	4 218 661 389,46	4 936 030 653,93
Účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl	1 296 385 531,44	1 393 188 227,97
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	160 708 583,48	66 271 389,57
Účty Národného fondu a platobného orgánu	497 940 739,59	275 460 223,40
Účty dobrovoľných klientov	87 155 715,22	41 132 062,56
Účty obcí a ich podriadených organizácií	318 995,32	443 559,68
Ostatné a vysporiadacie účty – prechodný účet	13 544 917,60	304 116,11
Ostatné a vysporiadacie účty	17 559 048,44	20 547 500,67
Budúci odvod príjmov	x	67 507,76
Výdavky budúcich období	59 629,12	57 165,42
Ostatné pasíva*	34 280 056,06	34 099 056,02

* Údaje sú vykazované po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke na strane 18.

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

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Štátna pokladnica vykazuje v rámci krátkodobých pohľadávok poskytnuté prevádzkové preddavky v sume 5 600,00 EUR a pohľadávky za nájomné a prevádzkové náklady spojené s užívaním predmetu nájmu strážnou službou v sume 135,51 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke na strane 19.

2. Finančné účty

Ako finančné účty v riadku 097 súvahy sú vykázané účty Štátnej pokladnice, ktorými sú bežné účty Štátnej pokladnice zriadené v NBS a v ostatných komerčných bankách, bežné účty na zabezpečenie vkladov a výberov finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom NBS a komerčnej banky a vkladový účet zriadený v NBS. Bežnými účtami môže Štátna pokladnica voľne disponovať, splatnosť jedného vkladového účtu v sume istiny 1,0 mld. EUR je v januári 2015.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2014	31.12.2013
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	1 004 402 402,73	2 755 315 051,90
Target (PM účet)	56 947,06	582 750,38
Bežné účty v EUR	920 548,35	922 070 657,59
Vkladové účty v EUR	1 003 423 287,00	1 804 605 627,94
Bežné účty v CM**	1 620,32	28 056 015,99
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	34 420 540,18	17 956 206,48
Bežné účty v EUR	22 552 783,38	1 697 523,73
Bežné účty v EUR pre špecifické operácie klientov	8 717 754,99	12 424 873,21
Bežné účty v CM**	3 150 001,81	3 833 809,54
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	930 910,23	876 259,97
Bežné účty v NBS hotovosť	0,00	0,00

Bežné účty vo VÚB, a.s. hotovosť v EUR	923 692,30	869 748,55
Bežné účty vo VÚB, a.s. hotovosť v CM**	7 217,93	6 511,42
Účty Štátnej pokladnice spolu	1 039 753 853,14	2 774 147 518,35

** 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 31.12.2014 v CM	Zostatok k 31.12.2014 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	1 620,32
Bežný účet ŠP v NBS	USD	46,30	38,14
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	186 478,00	1 284,02
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	185,18	154,01
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	813,55	29,33
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	1 038,24	114,82
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	3 150 001,81
Bežný účet CPS	USD	2 864 232,33	2 359 140,38
Bežný účet CPS	JPY	297 433,00	2 048,01
Bežný účet CPS	GBP	311 122,09	399 437,78
Bežný účet CPS	CHF	292 845,08	243 550,47
Bežný účet CPS	CZK	2 941 875,79	106 070,88
Bežný účet CPS	PLN	2 291,75	536,31
Bežný účet CPS	AUD	1 471,69	992,44
Bežný účet CPS	CAD	22 460,01	15 970,99
Bežný účet CPS	DKK	12 510,11	1 680,27
Bežný účet CPS	HUF	4 210 922,00	13 345,13
Bežný účet CPS	NOK	14 634,05	1 618,45
Bežný účet CPS	SEK	52 701,28	5 610,70
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	7 217,93
Bežné účty hotovostné	USD	2 958,51	2 436,79
Bežné účty hotovostné	CZK	121 881,33	4 394,50
Bežné účty hotovostné	HUF	122 001,00	386,64
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	3 158 840,06

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

Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2014	Zostatok k 31.12. 2013
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti z toho:	01	1 039 753 853,14	2 774 147 518,35
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	1 039 753 853,14	2 774 147 518,35
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	-	-
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	-	-
Účty Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 097 súvahy)	06	1 039 753 853,14	2 774 147 518,35

C Časové rozlíšenie

Na strane aktív sú vykázané náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Popis významných položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v EUR			
Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období	111	3 176,21	2 941,75
v tom:			
Predplátne	111	1 152,28	929,99
Poistenie majetku	111	221,09	221,09
Poistenie služobných motorových vozidiel	111	1 206,41	1 217,10
Telefónne poplatky	111	532,14	518,87
Technická podpora	111	64,29	54,70
Príjmy budúcich období	113	13 757,45	11 716,90
v tom:			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	13 338,28	11 338,00
Úroky z účtov ŠP vedených v bankách	113	419,17	378,90
Spolu	110	16 933,66	14 658,65

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 Štátny dlh (Ministerstvo financií Slovenskej republiky). 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 zabezpečovať likviditu Štátnej pokladnice. Presun dočasne voľných finančných prostriedkov zo Štátnej pokladnice na účty klienta Štátny dlh sa realizuje formou refinančného systému.

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

v EUR		
Položka	31.12.2014	31.12.2013
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	4 061 888 912,69	2 891 729 562,47
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 225 123 559,73	1 102 118 347,22
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	5 287 012 472,42	3 993 847 909,69

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. 2014	Zostatok k 31.12. 2013
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	5 287 012 472,42	3 993 847 909,69
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	4 062 012 472,42	2 893 847 909,69
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	70 000 000,00	70 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 155 000 000,00	1 030 000 000,00
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 114 súvahy)	06	5 287 012 472,42	3 993 847 909,69

Čl. 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 na strane 19.

Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

v EUR

Položka	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia	Štátna pokladnica - systém ŠP	Štátna pokladnica spolu
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	-51 990,23	34 099 056,02	34 047 065,79
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	56 115,93	181 000,04	237 115,97
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	4 125,70	34 280 056,06	34 284 181,76

B Záväzky

1. Rezervy

Prehľad o krátkodobých ostatných rezervách za bežné účtovné obdobie 2014 je uvedený v tabuľke na strane 20.

2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti sú obsiahnuté v tabuľke na strane 21.

C Časové rozlíšenie

Na strane pasív sú vykázané výdavky budúcich období. Významné položky časového rozlíšenia sú popísané v nasledujúcej tabuľke:

v EUR

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
<i>Výdavky budúcich období</i>	181	59 629,12	57 165,42
v tom:			
Poplatky za platobné služby bánk	181	59 629,12	57 165,42

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 klientov (bežné účty, termínované vklady) Štátnej pokladnice, záväzky voči klientom z hotovostných a špecifických operácií a stavy na vysporiadacích účtoch a prechodnom účte. Prechodný účet sa využíva najmä pri rušení účtov klientov, 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.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

v EUR

Položka	31.12.2014	31.12.2013
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	229 434,39
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	1 980 871 659,06	2 826 108 155,00
Účty mimorozpočtových prostriedkov ŠRO (časť SYU 202 a 207)	677 696 582,41	641 795 556,59
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	165 380 945,43	160 830 165,73
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	1 394 712 202,56	1 307 296 776,61
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	1 056 924 656,02	1 151 172 491,34
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	239 460 875,42	242 015 736,63
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	160 708 583,48	66 271 389,57
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	497 940 739,59	275 460 223,40
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	87 155 715,22	41 132 062,56
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	318 995,32	443 559,68
Ostatné a vysporiadacie účty – prechodný účet (časť SYU 209)	13 544 917,60	304 116,11
Ostatné a vysporiadacie účty (SYU 209)	17 559 048,44	20 547 500,67
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	6 292 274 920,55	6 733 607 168,28
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM*	3 024 965,29	31 836 758,97

* podrobnejšie údaje sú uvedené v nasledujúcom bode b) tohto materiálu

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

Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2014 v CM	Zostatok k 31.12.2014 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	2 132 178,67
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	1 723 033,15	1 419 185,55
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	357 981,00	2 464,92
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	290 393,98	372 825,75
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	291 139,92	242 132,34
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	1 973 211,50	71 145,16
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	107,22
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	13 356,42
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,47
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	1 963 800,00	6 223,61
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	3,24
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	4 612,99
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	885 568,69
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	1 074 067,38	884 661,36
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	CZK	25 164,90	907,33

Ostané účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	7 217,93
z toho: účet chýbárov z CPS v CM	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	7 217,93
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 436,79
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	121 881,33	4 394,50
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	122 001,00	386,64
Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	3 024 965,29

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

Položka	K 31.12.2014		K 31.12.2013	
	Spolu	Z toho: Termínované vklady	Spolu	Z toho: Termínované vklady
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00	229 434,39	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	1 980 871 659,06	1 003 423 287,00	2 826 108 155,00	1 804 605 627,94
Účty mimorozpočtových prostriedkov ŠRO (časť SYU 202 a 207)	677 696 582,41	0,00	641 795 556,59	20 391 329,58
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	165 380 945,43	6 039 328,92	160 830 165,73	4 011 551,16
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	1 394 712 202,56	1 303 163 822,99	1 307 296 776,61	1 100 112 413,69
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	1 056 924 656,02	426 269 476,20	1 151 172 491,34	431 382 679,60
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	239 460 875,42	348 591,12	242 015 736,63	348 610,75
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	160 708 583,48	0,00	66 271 389,57	0,00
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	497 940 739,59	0,00	275 460 223,40	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	87 155 715,22	58 319 812,20	41 132 062,56	7 314 611,95
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	318 995,32	0,00	443 559,68	0,00

Ostatné vysporiadacie účty – prechodný účet (časť SYU 209)	13 544 917,60	0,00	304 116,11	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	17 559 048,44	0,00	20 547 500,67	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	6 292 274 920,55	2 797 564 318,43	6 733 607 168,28	3 368 166 824,67

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

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i> z toho:	01	6 292 274 920,55	6 733 607 168,28
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 067 274 920,55	5 633 607 168,28
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	70 000 000,00	70 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 155 000 000,00	1 030 000 000,00
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 114 súvahy)	06	6 292 274 920,55	6 733 607 168,28

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Významné položky výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 723,43
	v tom:	
	prenájom priestorov ŠP	1 954,32
	refakturácia ARDAL	234,71
	poistná udalosť	1 534,40

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádz. činnosti a finan. činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	70 077,01
Finančné výnosy	662 - Úroky	51 305 629,60
	v tom:	
	úroky z refinancovania	45 271 035,14
	úroky z účtov ŠP	6 026 934,03
	úroky z hotovostných účtov ŠP	7 660,43
	663 - Kurzové zisky	4 783 435,62
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a príspevkových organizáciách	668 - Ostatné fin. výnosy (poplatky za platobné služby klientom ŠP)	1 918 173,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	5 502 592,16
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	1 409 243,30
Spolu	x	64 992 874,12

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	36 256,10
	502 - Spotreba energie	120 843,84
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	251 662,20
	512 - Cestovné	336,23
	513 - Náklady na reprezentáciu	2 232,05
	518 - Ostatné služby	2 939 651,00
	v tom:	
	aplikačná podpora pre IS ŠP	2 793 483,00
	strážna služba	55 675,64
	telekomunikačné služby	28 030,09
	upratovanie	13 626,21
	propagácia	9 163,80
	školenia	3 229,11
	ostatné poštové služby	2 387,50
	poradenstvo - softvér	3 218,82
	nájomné iné	421,03
	iné služby	30 415,80
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 506 454,56
	524 - Zákonné sociálne poistenie	518 067,81
	525 - Ostatné sociálne poistenie	41 442,03
	527 - Zákonné sociálne náklady	84 833,78

Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	3 189,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 169,47
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 853,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádz. činnosti a fin. činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DHM a DHM	1 409 243,30
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 352,00
Finančné náklady	562 - Úroky v tom:	48 158 989,27
	úroky z bežných účtov klientov	290 607,14
	úroky z termínovaných vkladov klientov	47 868 382,13
	563 - Kurzové straty	4 602 374,50
	568 - Ostatné finančné náklady v tom:	1 043 550,10
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	803 126,72
	poplatky za hotovostné účty	136 930,10
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poistenie majetku	1 988,36
	poistenie služobných motorových vozidiel	1 923,16
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	4 040 967,50
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-13 709,94
Spolu	x	64 755 758,15

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Štátna pokladnica eviduje na podsúvahových účtoch záloh na zabezpečenie pohľadávok v celkovej nominálnej hodnote 12 319 400,00 EUR v súvislosti so zriadenými účtami Štátnej pokladnice pre špecifické operácie klientov v komerčných bankách.

Štátna pokladnica vykazuje na podsúvahových účtoch okrem toho aj majetok, ktorý sleduje evidenčne, a to nasledovne:

v EUR		
Položka	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Drobný nehmotný majetok od 332 EUR do 2400 EUR	106 152,17	107 134,31
Drobný hmotný majetok od 166 EUR do 1700 EUR	268 063,78	265 332,60
Drobný hmotný majetok - prevod z Datacentra	12 195,46	12 195,46
Drobný majetok do 166 EUR	22 528,25	24 238,12
Spolu	408 939,66	408 900,49

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Štátna pokladnica eviduje podmienené pasíva vyplývajúce zo súdneho rozhodnutia, ktorý nevykazuje v súvahe.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľke na strane 21.

Čl. VIII

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

Štátna pokladnica neuskutočnila v roku 2014 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte za oblasť prevádzkovej činnosti sú uvedené v tabuľkách na strane 22.

Okrem toho Štátna pokladnica do príjmov štátneho rozpočtu odvádza z finančnej činnosti úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch Štátnej pokladnice v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom Štátny dlh znížené o úroky platené Štátnou pokladnicou a príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížené o náklady súvisiace s ich poskytovaním.

V roku 2014 dosiahli úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch Štátnej pokladnice v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom Štátny dlh znížené o úroky platené Štátnou pokladnicou sumu 3 230 180,39 EUR. Príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížené o náklady súvisiace s ich poskytovaním boli v sume 876 408,65 EUR. Celkovo Štátna pokladnica odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 4 106 589,04 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 286 555,34 EUR, v relatívnom vyjadrení nárast o 7,5 %.

Čl. X

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

Od 31.12.2014 až do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zoznam použitých skratiek:

ARDAL – Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity,
CM – cudzia mena,
CPS – cezhraničný platobný styk,
DHM – dlhodobý hmotný majetok,
DNHM – dlhodobý nehmotný majetok,
ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa,

EUR,USD,... – skratky mien podľa kurzového lístka ECB,
FNM – Fond národného majetku,
IS ŠP – informačný systém Štátnej pokladnice,
MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky,
NBS – Národná banka Slovenska,
PM účet – účet vedený centrálnou bankou, ktorého majiteľom je účastník TARGET2,
SEPA – Single Euro Payments Area (Jednotná oblasť platieb v eurách)
SYU – syntetický účet,
ŠF – štátne fondy,
ŠFA – štátne finančné aktíva,
ŠP – Štátna pokladnica,
ŠRO – štátne rozpočtové organizácie,
ŠPO – štátne príspevkové organizácie,
VÚB, a. s. – Všeobecná úverová banka, a. s.,
VÚC – vyššie územné celky.

Tabuľka č. 1

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

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2013	2014
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	1 572 542,82	18 970 392,88			20 542 935,70	1 464 462,31	16 019 509,19			17 483 971,50						108 080,51	3 058 964,20
Oceniteľné práva	03																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06																	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07																	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	1 572 542,82	18 970 392,88	0,00	0,00	20 542 935,70	1 464 462,31	16 019 509,19	0,00	0,00	17 483 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 080,51	3 058 964,20
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	3 969 611,30				3 969 611,30	2 101 665,21	198 489,00			2 300 154,21						1 867 946,09	1 669 457,09
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	3 033 100,20	45 947,43	24 541,42		3 054 506,21	2 653 893,79	148 719,49	24 541,42		2 778 071,86						379 206,41	276 434,35
Dopravné prostriedky	14	52 959,08	23 983,24	26 438,96		50 503,36	52 959,08	4 997,00	26 438,96		31 517,12						0,00	18 986,24
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																	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20																	
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	7 141 037,04	69 930,67	50 980,38	0,00	7 159 987,33	4 808 518,08	352 205,49	50 980,38	0,00	5 109 743,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 518,96	2 050 244,14
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																	
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	8 713 579,86	19 040 323,55	50 980,38	0,00	27 702 923,03	6 272 980,39	16 371 714,68	50 980,38	0,00	22 593 714,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 599,47	5 109 208,34

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2013
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	5 735,51	5 629,90
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 735,51	5 629,90
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	5 735,51	5 629,90

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 2013					33 885 165,37	161 900,42
Prírastky						237 115,97
Úbytky						
Presun					161 900,42	-161 900,42
Zostatok 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	34 047 065,79	237 115,97

Tabuľka č. 7

č. 2 k čl. IV. B - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2013	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2014
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	7						
Zamestnanecké požitky	8						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	9						
Nevyfakturované dodávky a služby	10						
Náklady na zostavenie, overenie, uverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11	2 352,00		2 352,00	2 352,00		2 352,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12						
Iné	13	67 725,01			67 725,01		
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	70 077,01	0,00	2 352,00	70 077,01	0,00	2 352,00

Tabuľka č.8

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2013
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	190 324,93	178 074,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	188 594,79	176 287,87
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	1 730,14	1 786,79
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	190 324,93	178 074,66

Tabuľka č. 10

k čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2013
a	b	1	2
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01		
Aktívne súdne spory	02	550,00	0,00
Ostatné iné aktíva	03		
Závazky z poskytnutých záruk	04		
Závazky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05		
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06		
Závazky z ručenia	07		
Závazky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08		
Ostatné iné pasíva	09		
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	10		
Povinnosti z opčných obchodov	11		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	12		
Povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	13		
Iné povinnosti	14		

Tabuľka č. 12

k čl. IX - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2013
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	3 000,00	1 818,00	1 818,81	3 000,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	1 000,00	67,00	67,41	12 426,61
Spolu	x	4 000,00	1 885,00	1 886,22	15 426,61

Tabuľka č. 13

k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2013
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 375 205,00	1 506 456,00	1 506 454,56	1 442 004,43
620	Poistné a príspevky do poisťovní	480 634,00	559 509,84	559 509,84	539 093,10
630	Tovary a služby	624 593,00	3 438 210,16	3 425 788,63	617 118,12
640	Bežné transfery	7 200,00	11 936,00	10 839,13	4 326,07
710	Obstarávanie kapitálových aktív	100 000,00	100 000,00	99 930,67	101 209,56
Spolu	x	2 587 632,00	5 616 112,00	5 602 522,83	2 703 751,28