

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	Zákomom 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	97,64	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	98	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	22	

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

Rok 2015 bol pre verejnú správu predovšetkým rokom zrýchleného čerpania eurofondov a masívneho investovania do veľkých infraštruktúrnych projektov, a to v súvislosti s ukončením 2. programového obdobia 2007 - 2013.

V roku 2015 nízke (resp. záporné) kľúčové úrokové sadzby vyhlasované ECB a pokračujúce znižovanie úrokových sadzieb na medzibankovom trhu nepriaznivo ovplyvnilo úrokovú

politiku Štátnej pokladnice jednak znížením objemu prijatých úrokov z refinančného systému s klientom Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh a tiež znížením objemu úrokov vyplatených klientom Štátnej pokladnice.

Štátna pokladnica v roku 2015 spracovala takmer 48,72 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP, čo predstavuje v porovnaní s minulým rokom nárast o 3,61%. Štátna pokladnica dosiahla v roku 2015 priemerný podiel 25,02% na počte vykonaných platobných operácií do/z iných bánk v mene EUR v rámci Slovenska realizovaných prostredníctvom platobného systému SIPS a priemerný podiel 3,83% na počte vykonaných platobných operácií do/z iných bánk v mene EUR mimo Slovenska realizovaných prostredníctvom platobného systému STEP2. Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2015 s chybovosťou na nulovej úrovni.

Ku koncu roka poskytovala Štátna pokladnica služby 2 030 klientom, ktorým spravovala 17 641 účtov, pričom k hromadným účtom evidovala 2 086 772 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 2015 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 2015 **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 2015	Hodnota v EUR 2014
Súvaha	Bankové účty (aktíva, r.088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, r.183)	182 717,62	179 194,98
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, r.124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, r.124)	127,75	111,05
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (r.047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (r.108)	13,50	16,70

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 2015 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 hnuťelné 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 2015 sa kurzové straty a kurzové zisky účtovali do nákladov a 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,

- c) prevodov medzi účtami Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách a zriadenými v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- d) precenenia 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	31.12.2015	31.12.2014
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	6 993 232 801,60	6 331 920 616,70
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 025 689,78	5 126 688,24
Účty Štátnej pokladnice v NBS	319 009,31	1 004 402 402,73
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	89 618 687,67	35 351 450,41
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	6 898 170 855,63	5 287 012 472,42
Príjmy budúcich období	73 635,62	13 757,45
Budúci odvod príjmov	24 923,59	13 845,45
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	6 993 232 801,60	6 331 920 616,70
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 208 548,65	5 306 010,97
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, mimorozpočtových prostriedkov ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	4 743 514 077,42	4 218 661 389,46
Účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl	1 606 389 332,14	1 296 385 531,44
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	205 504 183,60	160 708 583,48
Účty Národného fondu a platobného orgánu	213 937 486,81	497 940 739,59
Účty dobrovoľných klientov	164 782 572,56	87 155 715,22
Účty obcí a ich podriadených organizácií	494 539,94	318 995,32
Ostatné a vysporiadacie účty – prechodný účet	397 499,81	13 544 917,60
Ostatné a vysporiadacie účty	18 223 277,90	17 559 048,44
Výdavky budúcich období	87 759,29	59 629,12
Ostatné pasíva*	34 693 523,48	34 280 056,06

* 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.

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

Štátna pokladnica vykázala k 31. 12. 2015 hodnotu zásob v sume 10 635,45 EUR, pričom 141,79 EUR predstavuje zostatok pohonných hmôt v nádržiach motorových vozidiel a 10 493,66 EUR predstavuje zostatok zásob kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich a hygienických potrieb.

2. Pohľadávky

Štátna pokladnica vykazuje v rámci krátkodobých pohľadávok poskytnuté prevádzkové preddavky spojené s dodávkou energie v sume 5 600,00 EUR, pohľadávky za prenájom priestorov pre výkon strážnej služby v sume 132,67 EUR a pohľadávky voči Agentúre riadenia dlhu a likvidity z prerozdelenia nákladov s prevádzkovaním budovy v sume 1 694,03 EUR.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v tabuľke na strane 19.

3. 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 a bežné účty na zabezpečenie vkladov a výberov finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom NBS a komerčnej banky. Bežnými účtami môže Štátna pokladnica voľne disponovať. K 31.12.2015 Štátna pokladnica nemala zriadené v NBS vkladové účty.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2015	31.12.2014
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	319 009,31	1 004 402 402,73
Target (PM účet)	289 303,82	56 947,06
Bežné účty v EUR	28 737,32	920 548,35
Vkladové účty v EUR	0,00	1 003 423 287,00
Bežné účty v CM**	968,17	1 620,32

Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	88 560 902,29	34 420 540,18
Bežné účty v EUR	77 115 732,53	22 552 783,38
Bežné účty v EUR pre špecifické operácie klientov	8 708 449,41	8 717 754,99
Bežné účty v CM**	2 736 720,35	3 150 001,81
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	1 057 785,38	930 910,23
Bežné účty v NBS hotovosť v EUR	0,00	0,00
Bežné účty vo VÚB, a.s. hotovosť v EUR	1 050 132,67	923 692,30
Bežné účty vo VÚB, a.s. hotovosť v CM**	7 652,71	7 217,93
Účty Štátnej pokladnice spolu	89 937 696,98	1 039 753 853,14

** 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 31.12.2015 v CM	Zostatok k 31.12.2015 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	968,17
Bežný účet ŠP v NBS	USD	220,80	202,81
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	78 434,00	598,41
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	146,06	134,80
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	140,07	5,18
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	259,02	26,97
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	2 736 720,35
Bežný účet CPS	USD	2 185 645,02	2 007 573,27
Bežný účet CPS	JPY	209 481,00	1 598,24
Bežný účet CPS	GBP	224 854,29	306 361,86
Bežný účet CPS	CHF	294 202,64	271 529,89
Bežný účet CPS	CZK	3 006 145,90	111 243,97
Bežný účet CPS	PLN	3 132,39	734,63
Bežný účet CPS	AUD	2 082,80	1 398,13
Bežný účet CPS	CAD	35 029,90	23 174,05
Bežný účet CPS	DKK	4 182,39	560,45
Bežný účet CPS	HUF	1 995 426,00	6 315,04
Bežný účet CPS	NOK	11 345,38	1 181,44
Bežný účet CPS	SEK	46 401,28	5 049,38
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	7 652,71
Bežné účty hotovostné	USD	2 958,51	2 717,47
Bežné účty hotovostné	CZK	122 931,33	4 549,14
Bežné účty hotovostné	HUF	122 001,00	386,10
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	2 745 341,23

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

v EUR

Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok k 31.12. 2014
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti z toho:	01	89 937 696,98	1 039 753 853,14
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	89 937 696,98	1 039 753 853,14
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
Spolu (súčet riadku 097 súvahy)	06	89 937 696,98	1 039 753 853,14

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 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období	111	3 325,09	3 176,21
v tom:			
Predplatné	111	1 591,06	1 152,28
Poistenie majetku	111	221,09	221,09
Poistenie služobných motorových vozidiel	111	972,01	1 206,41
Telefónne poplatky	111	515,03	532,14
Technická podpora	111	25,90	64,29
Príjmy budúcich období	113	73 635,62	13 757,45
v tom:			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	73 089,58	13 338,28
Úroky z účtov ŠP vedených v bankách	113	546,04	419,17
Spolu	110	76 960,71	16 933,66

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

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

v EUR

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	5 432 865 132,02	4 061 888 912,69
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 465 305 723,61	1 225 123 559,73
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	6 898 170 855,63	5 287 012 472,42

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. 2015	Zostatok k 31.12. 2014
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	6 898 170 855,63	5 287 012 472,42
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 510 156 544,52	4 062 012 472,42
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	836 014 311,11	70 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	552 000 000,00	1 155 000 000,00
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 114 súvahy)	06	6 898 170 855,63	5 287 012 472,42

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 31.12.2015 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)	4 125,70	34 280 056,06	34 284 181,76
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	-8 893,07	413 467,42	404 574,35
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	-4 767,37	34 693 523,48	34 688 756,11

B Záväzky

1. Rezervy

Prehľad o krátkodobých ostatných rezervách za bežné účtovné obdobie 2015 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 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období	181	87 759,29	59 629,12
v tom:			
Poplatky za platobné služby bánk	181	87 759,29	59 629,12

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 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.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2015	31.12.2014
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	2 093 673 780,86	1 980 871 659,06
Účty mimorozpočtových prostriedkov ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	685 120 177,55	677 696 582,41
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	172 277 770,71	165 380 945,43
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	1 792 442 348,30	1 394 712 202,56
Účty verejnoprávných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	1 378 248 322,89	1 056 924 656,02
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	228 141 009,25	239 460 875,42
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	205 504 183,60	160 708 583,48
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	213 937 486,81	497 940 739,59
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	164 782 572,56	87 155 715,22
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	494 539,94	318 995,32
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	397 499,81	13 544 917,60
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 057 785,38	926 910,23
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	17 165 492,52	16 632 138,21
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	6 953 242 970,18	6 292 274 920,55
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**	2 699 363,72	3 024 965,29

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

Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2015 v CM	Zostatok k 31.12.2015 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	2 247 440,94
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	1 697 443,61	1 559 147,25
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	187 712,00	1 432,15
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	224 352,24	305 677,82
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	293 639,92	271 010,54
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	2 357 091,78	87 225,41
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	106,73
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	12 425,99
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,19
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	1 761 800,00	5 575,67

Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	3,05
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	4 715,14
Devízové bežné účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	444 270,07
Devízové bežné účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	467 738,18	429 629,99
Devízové bežné účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl	CZK	395 618,83	14 640,08
Ostané účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	7 652,71
z toho: účet chýbárov z CPS v CM	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	7 652,71
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 717,47
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	122 931,33	4 549,14
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	122 001,00	386,10
Vzt'ahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	2 699 363,72

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

v EUR

Položka	K 31.12.2015		K 31.12.2014	
	Spolu	Z toho: Termínované vklady	Spolu	Z toho: Termínované vklady
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	2 093 673 780,86	0,00	1 980 871 659,06	1 003 423 287,00
Účty mimorozpočtových prostriedkov ŠRO (časť SYU 202 a 207)	685 120 177,55	0,00	677 696 582,41	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	172 277 770,71	6 032 260,93	165 380 945,43	6 039 328,92
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	1 792 442 348,30	1 357 126 863,53	1 394 712 202,56	1 303 163 822,99
Účty verejnoprávných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	1 378 248 322,89	370 728 212,69	1 056 924 656,02	426 269 476,20
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	228 141 009,25	348 543,35	239 460 875,42	348 591,12
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	205 504 183,60	0,00	160 708 583,48	0,00

Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	213 937 486,81	0,00	497 940 739,59	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	164 782 572,56	9 328 256,20	87 155 715,22	58 319 812,20
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	494 539,94	0,00	318 995,32	0,00
Ostatné vysporiadacie účty – prechodný účet (časť SYU 209)	397 499,81	0,00	13 544 917,60	0,00
Ostatné vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 057 785,38	0,00	926 910,23	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	17 165 492,52	0,00	16 632 138,21	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	6 953 242 970,18	1 743 564 136,70	6 292 274 920,55	2 797 564 318,43

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

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	6 953 242 970,18	6 292 274 920,55
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 565 228 659,07	5 067 274 920,55
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	836 014 311,11	70 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	552 000 000,00	1 155 000 000,00
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 183 súvahy)	06	6 953 242 970,18	6 292 274 920,55

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	3 610,93
	v tom:	
	prenájom nebytových priestorov ŠP	1 498,75
	refakturácia ARDAL	1 421,46
	poistná udalosť	355, 88
	iné (dobropis)	334,84
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádz. činnosti a finan. činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 352,00
Finančné výnosy	662 - Úroky	47 039 969,65
	v tom:	
	úroky z refinancovania	46 679 423,04
	úroky z účtov ŠP	193 689,95
	úroky z hotovostných účtov ŠP	8 630,12
	úroky od klientov	158 226,54
	663 - Kurzové zisky	5 637 601,80
	668 - Ostatné fin. výnosy (poplatky za platobné služby klientom ŠP)	1 936 973,37
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	5 528 146,92
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	1 214 110,40
Spolu	x	61 362 765,07

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	143 106,13
	502 - Spotreba energie	109 496,31
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	229 937,19
	512 - Cestovné	1 505,41

	513 - Náklady na reprezentáciu	3 389,93
	518 - Ostatné služby	2 727 895,73
	v tom:	
	strážna služba	50 412,23
	telekomunikačné služby	21 586,59
	školenia, kurzy, semináre, konferencie	5 401,80
	ostatné poštové služby	1 691,60
	propagácia, reklama, inzercia	9 273,60
	poradenstvo - hardware, software	2 553 827,78
	nájomné	432,00
	štúdie, expertízy, posudky	13 200,00
	nákup licencií a licenčné poplatky	5 202,72
	iné služby	66 867,41
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 602 721,46
	524 - Záonné sociálne poistenie	552 690,10
	525 - Ostatné sociálne poistenie	43 635,91
	527 - Záonné sociálne náklady	112 372,26
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	3 189,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 179,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	296,44
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádz. činnosti a fin. činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM a DHM	1 214 110,40
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 352,00
Finančné náklady	562 - Úroky	45 200 448,68
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov	207 906,82
	úroky z termínovaných vkladov klientov	44 831 706,98
	úroky z účtov ŠP	160 834,88
	563 - Kurzové straty	5 224 088,71
	568 - Ostatné finančné náklady	960 873,54
	v tom:	
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	726 766,12
	poplatky za hotovostné účty	130 521,14
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poistenie nehnuteľnosti	1 988,36
	poistenie služobných motorových vozidiel	2 016,16
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	2 845 999,06
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-23 096,89
Spolu	x	60 958 190,72

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Drobný nehmotný majetok od 332 EUR do 2400 EUR	106 820,58	106 152,17
Drobný hmotný majetok od 166 EUR do 1700 EUR	382 867,96	268 063,78
Drobný hmotný majetok - prevod z Datacentra	10 865,26	12 195,46
Drobný majetok do 166 EUR	20 117,04	22 528,25
Spolu	520 670,84	408 939,66

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 2015 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 2015 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 1 847 118,74 EUR. Príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížené o náklady súvisiace s ich poskytovaním boli v sume 983 630,39 EUR. Celkovo Štátna pokladnica odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 2 830 749,13 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom menej o 1 275 839,91 EUR, v relatívnom vyjadrení pokles o 31,1 %.

Čl. X

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

Od 31.12.2015 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,
ECB – Európska centrálna banka,
DHM – dlhodobý hmotný majetok,
DNHM – dlhodobý nehmotný majetok,
EUR,USD,... – skratky mien podľa kurzového lístka ECB,
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,
SIPS – platobný systém prevádzkovaný Národnou bankou Slovenska,
STEP2 – platobný systém prevádzkovaný spoločnosťou EBA CLEARING,
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	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
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	20 542 935,70				20 542 935,70	17 483 971,50	888 118,40			18 372 089,90						3 058 964,20	2 170 845,80
Oceniteľné práva	03																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	1 079 536,00			1 079 536,00												1 079 536,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07																	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	20 542 935,70	1 079 536,00	0,00	0,00	21 622 471,70	17 483 971,50	888 118,40	0,00	0,00	18 372 089,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 058 964,20	3 250 381,80
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	2 300 154,21	198 489,00			2 498 643,21						1 669 457,09	1 470 968,09
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	3 054 506,21	31 495,30	16 319,59		3 069 681,92	2 778 071,86	121 507,00	16 319,59		2 883 259,27						276 434,35	186 422,65
Dopravné prostriedky	14	50 503,36				50 503,36	31 517,12	5 996,00			37 513,12						18 986,24	12 990,24
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	7 159 987,33	31 495,30	16 319,59	0,00	7 175 163,04	5 109 743,19	325 992,00	16 319,59	0,00	5 419 415,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 244,14	1 755 747,44
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	27 702 923,03	1 111 031,30	16 319,59	0,00	28 797 634,74	22 593 714,69	1 214 110,40	16 319,59	0,00	23 791 505,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 109 208,34	5 006 129,24

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	7 426,70	5 735,51
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	7 426,70	5 735,51
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	7 426,70	5 735,51

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 2014					34 047 065,79	237 115,97
Prírastky						404 574,35
Úbytky						
Presun					237 115,97	-237 115,97
Zostatok 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	34 284 181,76	404 574,35

Tabuľka č. 7

č. 2 k čl. IV. B - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
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						
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	2 352,00	0,00	2 352,00	2 352,00	0,00	2 352,00

Tabuľka č.8

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	204 834,78	190 324,93
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	201 132,54	188 594,79
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	3 702,24	1 730,14
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05		0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	204 834,78	190 324,93

Tabuľka č. 10

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

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01		
Aktívne súdne spory	02	550,00	550,00
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 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	3 000,00	1 450,00	1 501,59	1 818,81
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	1 000,00	30,00	38,40	67,41
Spolu	x	4 000,00	1 480,00	1 539,99	1 886,22

Tabuľka č. 13

k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 408 349,00	1 596 041,00	1 596 039,64	1 506 454,56
620	Poistné a príspevky do poisťovní	534 468,00	596 326,01	596 326,01	559 509,84
630	Tovary a služby	1 716 171,00	3 316 275,99	3 301 771,71	3 425 788,63
640	Bežné transfery	7 200,00	38 186,00	34 009,56	10 839,13
650	Splácanie úrokov a ost. platby súvisiace s úverom	0,00	0,00	0,00	0,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	31 500,00	1 111 036,00	1 111 031,30	99 930,67
Spolu	x	3 697 688,00	6 657 865,00	6 639 178,22	5 602 522,83