

P O Z N Á M K Y
 individuálnej účtovnej závierky Štátnej pokladnice zostavenej k 31.12.2021

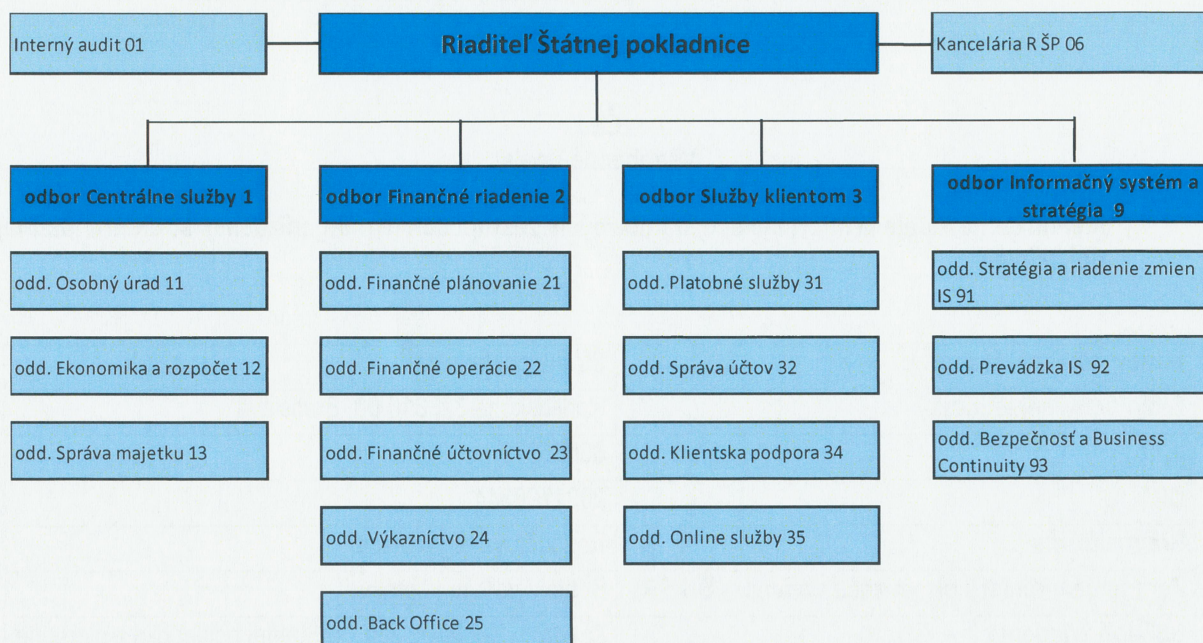
Čl. I
Všeobecné údaje

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	RNDr. Dušan Jurčák	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92,3	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	21	

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:



2. Činnosť Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica je súčasťou komplexného finančného manažmentu verejných financií Slovenskej republiky. Hlavnou činnosťou Štátnej pokladnice je realizácia rozpočtu klienta v rozsahu zákona, vedenie a správa účtov klientov na zmluvnom základe, zabezpečenie platobných služieb a realizácia platobných operácií klientov, finančné plánovanie peňažných tokov všetkých klientov, centralizácia informácií z účtovných a finančných výkazov predkladaných subjektmi verejnej správy a poskytovanie údajov podľa požiadaviek najmä MF SR, NBS a ŠÚ SR.

V oblasti platobných služieb Štátna pokladnica v roku 2021 spracovala takmer 60,4 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP z/na účty vedené u iných poskytovateľov platobných služieb, čo je v porovnaní s rokom 2020 viac o 2,3 mil. prevodov (+3,9 %).

V roku 2021 Štátna pokladnica spracovala priemerne 21,7 % z počtu SEPA úhrad v mene EUR realizovaných prostredníctvom platobných systémov SIPS a STEP2, t. j. z počtu spracovaných platobných operácií k/od iných účastníkov v rámci Slovenska.

Štátna pokladnica dosiahla priemerný podiel 14,1 % na SEPA úhradách z celkového počtu zrealizovaných SEPA úhrad prostredníctvom platobných systémov SIPS a STEP2 účastníkmi zo Slovenska, čím patrí k najväčším poskytovateľom platobných služieb v Slovenskej republike.

V prvom roku prevádzky prostredníctvom služby platobnej brány Štátna pokladnica prijala položky v počte 160 tis. a v celkovom objeme 11,5 mil. EUR.

Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2021 s chybovosťou na nulej úrovni.

V oblasti správy klientov a účtov Štátna pokladnica ku koncu roka 2021 poskytovala služby 2 072 aktívnym klientom, čo predstavuje medziročný nárast o 3,8 %, ktorý súvisí najmä s transformáciou organizácií Slovenskej akadémie vied na verejné výskumné inštitúcie k 01.01.2022. Svojim klientom spravovala 18 266 účtov, ktoré oproti roku 2020 poklesli o 1,1 % z už uvedených organizačných zmien klientov. Pre potreby vykonania úhrad evidovala Štátna pokladnica k hromadným účtom Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky 3,3 mil. podúčtov, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 6,9 %.

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

Individuálna účtovná závierka za rok 2021 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 2021 **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 2021	Hodnota v EUR 2020
Súvaha	Bankové účty (aktíva, riadok 088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, riadok 183)	374 462,25	394 515,20
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	196,15	191,60
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (riadok 047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (riadok 108)	32,22	4,55

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

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 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 2021 nevytvárala opravné položky k tomuto majetku.

b) Zásoby nakupované

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 2021 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.

Čl. IIa Skrátená bilancia Štátnej pokladnice

Položka	v EUR	
	31.12.2021	31.12.2020
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	22 402 215 948,92	16 536 520 749,42
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 262 388,63	7 621 958,23
Účty Štátnej pokladnice v NBS	5 548 549 958,69	3 992 936 471,46
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	19 555 061,36	32 924 062,60
Ostatné pohľadávky voči bankám	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	16 827 977 818,41	12 502 157 191,44

Príjmy budúcich období	806 047,01	759 844,85
Budúci odvod príjmov	64 674,82	121 220,84
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	22 402 215 948,92	16 536 520 749,42
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	5 637 079,25	8 016 669,58
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, samostatné účty ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	15 100 812 814,06	12 123 418 257,57
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	3 077 268 646,69	2 512 679 377,29
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	624 614 541,38	615 153 983,85
Účty Národného fondu a platobného orgánu	1 306 446 521,33	775 241 156,53
Účty dobrovoľných klientov	2 253 626 510,10	472 568 357,16
Účty obcí a ich podriadených organizácií	1 689 418,13	1 421 586,94
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet	8 378 447,90	222,88
Ostatné a vysporiadacie účty	6 678 538,32	10 955 019,06
Výdavky budúcich období	810 366,28	813 120,54
Ostatné pasíva*	16 253 065,48	16 252 998,02

*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 zostatková cena neobežného majetku Štátnej pokladnice je vykázaná v sume 5 239 012,42 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020 menej o 2 346 151,23 EUR (-30,9 %) najmä z dôvodu poklesu stavu dlhodobého nehmotného majetku.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok Štátnej pokladnice k 31.12.2021 tvorí iba softvér. Jeho celková zostatková cena dosiahla sumu 4 420 348,72 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 2 255 915,64 EUR (-33,8 %) z dôvodu vykonania odpisov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Celková zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vykázaná v sume 818 663,70 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020 menej o 90 235,59 EUR (-9,9 %) predovšetkým z dôvodu vyradenia majetku (kancelársky nábytok, počítače a periférne zariadenia, meracie prístroje).

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 netto hodnota obežného majetku Štátnej pokladnice dosiahla sumu 5 568 188 532,64 EUR, čo je oproti roku 2020 nárast o 1 542 173 392,50 EUR (+38,3 %) najmä z dôvodu nárastu stavu na najvýznamnejšej položke obežného majetku, ktorou sú finančné účty.

1. Zásoby

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2021 zásoby v sume 11 746,23 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2020 pokles o 3 737,01 EUR (-24,1 %). Zásoby tvoria v sumách 11 563,21 EUR kancelárske potreby s ostatným materiálom a 183,02 EUR pohonné hmoty.

K zásobám neboli tvorené opravné položky a neboli na ne zriadené záložné práva alebo obmedzené právo nakladania s nimi. Zásoby Štátnej pokladnice nie sú poistené.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice vykazuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpis odvodu salda z úrokov 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 Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh a úrokov platených Štátnou pokladnicou a z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou a nákladov súvisiacich s ich poskytovaním. Tieto zúčtovacie vzťahy dosiahli k 31.12.2021 hodnotu 64 674,82 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 56 546,02 EUR (-46,6,0 %).

3. Pohľadávky

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2021 predstavoval sumu 5 551,34 EUR, ktorá v porovnaní s rokom 2020 poklesla o 4 955,66 EUR (-47,2 %) a ktorú tvoria krátkodobé pohľadávky z poskytnutých prevádzkových preddavkov na dodávku energie, pohľadávky voči zamestnancom a ostatné pohľadávky.

Štátna pokladnica k pohľadávkam netvorila opravné položky.

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

4. Finančné účty

Celkový stav finančných účtov je vykázaný v sume 5 568 106 560,25 EUR a je tvorený významnou časťou účtami Štátnej pokladnice a ceninami.

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 (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.

Účty Štátnej pokladnice dosiahli k 31.12.2021 stav 5 568 105 020,05 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020 nárast o 1 542 244 485,99 EUR, v relatívnom vyjadrení nárast o 38,3 %. V rámci nich najviac o 1 555 613 487,23 EUR (+39 %) vzrástli účty Štátnej pokladnice zriadené v NBS z dôvodu zvýšenia stavu finančných prostriedkov na PM účte. Likviditu systému štátnej pokladnice na PM účte spravuje Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

Položka	v EUR	
	31.12.2021	31.12.2020
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	5 548 549 958,69	3 992 936 471,46
Target (PM účet)	5 548 545 547,95	3 802 921 506,76
Bežné účty v EUR	2 419,90	190 011 554,02
Bežné účty v CM**	1 990,84	3 410,68

Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	17 715 713,19	31 808 534,00
Bežné účty vo VÚB, a. s. v EUR	14 592 110,75	29 016 085,05
Bežné účty vo VÚB, a. s. v CM**	3 123 602,44	2 792 448,95
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	1 839 348,17	1 115 528,60
Bežné účty hotovostné v NBS	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v EUR	1 836 694,22	1 112 742,74
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v CM**	2 653,95	2 785,86
Ostatné pohľadávky voči bankám (SYU 289)	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice spolu	5 568 105 020,05	4 025 860 534,06

**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 31.12.2021 v CM	Zostatok k 31.12.2021 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	1 990,84
Bežný účet ŠP v NBS	USD	705,06	622,51
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	37 590,00	288,31
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	896,19	867,48
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	1 709,08	68,75
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	1 436,30	143,79
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	3 123 602,44
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	USD	2 399 141,37	2 118 260,08
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	JPY	154 747,00	1 186,89
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	GBP	362 395,80	431 279,81
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CHF	291 586,08	282 243,81
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CZK	6 201 662,32	249 483,56
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	PLN	46 000,14	10 006,77
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	AUD	943,68	604,34
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CAD	19 450,00	13 513,51
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	DKK	5 437,21	731,16
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	HUF	4 099 042,00	11 102,80
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	NOK	3 759,01	376,32
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	SEK	49 338,74	4 813,39
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	2 653,95
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	USD	2 958,51	2 612,14
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	CZK	1 039,33	41,81
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	HUF	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	3 128 247,23

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

v EUR

Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2021	Zostatok k 31.12. 2020
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	5 568 105 020,05	4 025 860 534,06
z toho:			
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 568 105 020,05	4 025 860 534,06
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 r. 097 súvahy)	06	5 568 105 020,05	4 025 860 534,06

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období	111	4 538,44	3 409,34
v tom:			
Predplatné	111	769,85	522,93
Predplatné poisťné majetku	111	1 841,49	239,25
Predplatné poisťné služobných motorových vozidiel	111	859,35	1 301,78
Telefónne poplatky	111	1 067,75	1 132,16
Technická podpora	111	0,00	213,22
Príjmy budúcich období	113	806 047,01	759 844,85
v tom:			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	19 138,90	8 102,50
Úroky od klientov	113	786 805,17	751 659,27
Úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	113	102,94	83,08
Spolu	110	810 585,45	762 388,35

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 je realizovaný denne formou refinančného systému.

Účty pre refinancovanie (istina a časové rozlíšenie úrokov) dosiahli k 31.12.2021 stav 16 827 977 818,41 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2020 nárast o 4 325 820 626,97 EUR, v relatívnom vyjadrení viac o 34,6 % z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

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

Položka	v EUR	
	31.12.2021	31.12.2020
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	15 307 091 671,09	10 926 269 444,12
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 520 886 147,32	1 575 887 747,32
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	16 827 977 818,41	12 502 157 191,44

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

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	v EUR	
		Zostatok k 31.12. 2021	Zostatok k 31.12. 2020
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	16 827 977 818,41	12 502 157 191,44
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15 457 163 538,36	11 061 342 911,39
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	140 000 000,00	210 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	1 230 814 280,05
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 114 súvahy)	06	16 827 977 818,41	12 502 157 191,44

Či. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie Štátnej pokladnice je k 31.12.2021 vykazané v sume 16 257 583,83 EUR. V porovnaní s rokom 2020 zaznamenalo nárast o 1 986,83 EUR, čo predstavuje sumu výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v EUR

Položka	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia k 31.12.2021	Štátna pokladnica - systém ŠP k 31.12.2021	Štátna pokladnica spolu k 31.12.2021	Štátna pokladnica k 31.12.2020
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	2 598,98	16 252 998,02	16 255 597,00	16 290 909,14
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	1 919,37	67,46	1 986,83	-35 312,14
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	4 518,35	16 253 065,48	16 257 583,83	16 255 597,00

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

B Závazky

1. Rezervy

Štátna pokladnica rezervy v roku 2021 netvorila.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia vykazuje transfery štátneho rozpočtu v sume 5 239 012,42 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 2 346 151,23 EUR (-30,9 %). Ide o zúčtovanie kapitálových transferov.

3. Závazky

Celkový stav dlhodobých a krátkodobých záväzkov predstavoval ku koncu roka 2021 sumu 393 548,48 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2020 pokles o 35 358,47 EUR (-8,2 %). V rámci nich najväčší pokles zaznamenali záväzky z pracovnoprávných vzťahov zamestnancov o 19 048,74 EUR (-9 %) v súvislosti so znížením počtu zamestnancov Štátnej pokladnice od 1.januára 2021.

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:

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	v EUR	
		Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období	181	810 366,28	813 120,54
v tom:			
Poplatky za platobné služby bánk	181	98 838,05	138 696,27
Úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	181	711 528,23	674 424,27

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 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 31.12.2021 sumou 22 379 515 437,91 EUR a podielom 99,9 % sú najvýznamnejšou položkou v štruktúre súvahy Štátnej pokladnice a oproti roku 2020 zaznamenali nárast o 5 868 077 476,63 EUR (+35,5 %). V rámci nich najviac vzrástli účty dobrovoľných klientov o 1 781 058 152,94 EUR z dôvodu pripojenia nových klientov do systému ŠP v priebehu roka 2021 (napr. Jadrová energetická spoločnosť Slovenska, a. s., Slovenská elektrizačná a prenosová sústava, a. s.), účty štátnych finančných aktív o 1 620 284 137,82 EUR hlavne v súvislosti s oddlžením nemocníc a na zabezpečenie schém bankových záruk a samostatné účty štátnych rozpočtových organizácií o 871 576 225,45 EUR najmä z dôvodu prijatia finančných prostriedkov súvisiacich s Plánom obnovy a odolnosti.

Z hľadiska viazanosti dosiahli termínované vklady (istina a časové rozlíšenie úrokov) ku koncu roka 2021 sumu 2 432 777 191,35 EUR, čo je 10,9 % z celkového stavu účtov klientov ŠP a je to o 2,1 % nižší podiel ako v porovnateľnom období 2020.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

Položka	v EUR	
	31.12.2021	31.12.2020
Prijmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	8 938 252 647,60	7 317 968 509,78
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	2 008 898 186,36	1 137 321 960,91
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	658 582 631,82	564 917 878,50
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 495 079 348,28	3 103 209 908,38
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	2 588 503 220,54	2 071 351 513,38
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	488 765 426,15	441 327 863,91
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	624 614 541,38	615 153 983,85
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	1 306 446 521,33	775 241 156,53
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	2 253 626 510,10	472 568 357,16
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 689 418,13	1 421 586,94
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	8 378 447,90	222,88
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 839 348,17	1 115 528,60
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	4 839 190,15	9 839 490,46
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	22 379 515 437,91	16 511 437 961,28
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**	3 104 300,05	2 754 577,85

*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)

Položka	Mena	v EUR	
		Zostatok k 31.12.2021 v CM	Zostatok k 31.12.2021 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	2 806 975,36

Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	2 064 389,19	1 822 699,28
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	126 576,00	970,82
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	348 932,81	415 257,78
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	291 139,92	281 811,94
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	6 188 432,43	248 951,35
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	PLN	43 000,00	9 354,13
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	101,82
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	13 050,18
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,62
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	3 840 300,00	10 426,34
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	2,93
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	4 227,17
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	294 670,74
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	333 744,07	294 670,74
Ostatné účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	2 653,95
z toho: účet chybarov z CPS	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	2 653,95
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 612,14
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	1 039,33	41,81
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	3 104 300,05

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

v EUR

Položka	K 31.12.2021		K 31.12.2020	
	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 (časť SYU 202 a 207)	8 938 252 647,60	0,00	7 317 968 509,78	0,00
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	2 008 898 186,36	0,00	1 137 321 960,91	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	658 582 631,82	0,00	564 917 878,50	0,00
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 495 079 348,28	1 845 382 838,95	3 103 209 908,38	1 560 883 614,08
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	2 588 503 220,54	294 028 122,02	2 071 351 513,38	479 578 583,84
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	488 765 426,15	348 544,84	441 327 863,91	348 545,12

Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	624 614 541,38	0,00	615 153 983,85	0,00
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	1 306 446 521,33	0,00	775 241 156,53	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	2 253 626 510,10	293 017 685,54	472 568 357,16	113 253 549,94
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 689 418,13	0,00	1 421 586,94	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	8 378 447,90	0,00	222,88	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 839 348,17	0,00	1 115 528,60	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	4 839 190,15	0,00	9 839 490,46	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	22 379 515 437,91	2 432 777 191,35	16 511 437 961,28	2 154 064 292,98

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	22 379 515 437,91	16 511 437 961,28
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	21 008 701 157,86	15 070 623 681,23
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	140 000 000,00	210 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	1 230 814 280,05
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 183 súvahy)	06	22 379 515 437,91	16 511 437 961,28

Či. 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 z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 189,25
	v tom:	
	dobropisy, refundácie z minulých rokov	2 712,39
	prenájom	1 439,09
	poistné plnenia	1 018,31
	ostatné	19,46
Finančné výnosy	662 - Úroky	49 618 500,06
	v tom:	
	úroky z refinancovania	28 390 298,53
	úroky z účtov ŠP	20,88
	úroky z hotovostných účtov ŠP	1 487,33
	úroky od klientov	21 226 693,32
	663 - Kurzové zisky	3 890 189,24
668 - Ostatné finančné výnosy (poplatky za platobné služby klientom ŠP)	1 939 617,09	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	6 225 688,92
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	2 415 072,72
	683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov	797,50
Spolu	x	64 095 054,78

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

		v EUR
Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	62 868,91
	502 - Spotreba energie	98 947,70
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	281 083,07
	513 - Náklady na reprezentáciu	3 495,81
	518 - Ostatné služby	2 589 321,79
	v tom:	
	poradenstvo - hardvér, softvér	2 219 752,32
	administratívne/režijné náklady	203 740,93
	strážna služba	95 923,91
	telekomunikačné služby	30 707,03
	právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 557,16

	nákup licencií a licenčné poplatky	13 034,80
	školenia, kurzy, semináre, konferencie	8 819,12
	ostatné poštové služby	2 243,35
	nájomné (rohož a poštový priečinok)	543,17
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 191 605,00
	524 - Záonné sociálne poistenie	767 656,37
	525 - Ostatné sociálne poistenie	54 706,49
	527 - Záonné sociálne náklady	161 844,53
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	5 197,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 948,59
Ostatné náklady na	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	74,80
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 415 072,72
Finančné náklady	562 - Úroky	47 268 236,72
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov	613 426,27
	úroky z termínovaných vkladov klientov	25 440 091,54
	úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	21 214 718,91
	563 - Kurzové straty	3 457 938,28
	568 - Ostatné finančné náklady	1 659 217,63
	v tom:	
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	1 472 718,84
	poplatky za hotovostné účty	83 109,27
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poistenie majetku	2 155,75
	poistenie služobných motorových vozidiel	1 679,26
	ostatné finančné náklady	-27,25
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	3 066 654,06
	588 - Náklady z odvodu príjmov	5 198,13
Spolu	x	64 093 067,95

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Štátna pokladnica na podsúvahových účtoch eviduje rezervácie na účtoch klientov v mene účtu EUR v celkovej sume 1 844,50 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.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Štátna pokladnica k 31.12.2021 nemá podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Čl. VIII

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

Štátna pokladnica neuskutočnila v roku 2021 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia mala na rok 2021 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtových nedaňových príjmov v sume 2 000,00 EUR. K 31.12.2021 dosiahla ŠP nedaňové príjmy v sume 5 198,13 EUR, z toho príjmy z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 1 439,09 EUR z prenájmu priestorov ŠP pre výkon strážnej služby a iné nedaňové príjmy v sume 3 759,04 EUR, ktoré tvoria pomernú časť prevádzkových nákladov od Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity na prevádzku a údržbu budovy ŠP, ktoré boli uhradené v januári 2021 a poistné plnenie od poisťovne za rok 2020.

Celkové výdavky na rok 2021 boli schválené v sume 6 736 117,00 EUR. Pôvodný rozpočet bol rozpočtovými opatreniami navýšený na sumu 6 479 401,10 EUR, z ktorého bola použitá suma 6 294 610,41 EUR, čo predstavuje 97,2 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli schválené v sume 6 549 517,00 EUR, upravené na sumu 6 407 678,10 EUR a čerpané v sume 6 225 688,92 EUR, čo je 97,2 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 186 600,00 EUR, upravené na sumu 71 723,00 EUR a čerpané v sume 68 921,49 EUR, čo predstavuje 96,1 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Informácie o rozpočte Štátnej pokladnice ako rozpočtovej organizácie sú uvedené v tabuľkách č. 12 a 13 tabuľkovej časti poznámok.

Okrem toho Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice do príjmov štátneho rozpočtu odvádza 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 Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh znížený o úroky platené Štátnou pokladnicou a príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížený o náklady súvisiace s ich poskytovaním.

V roku 2021 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 Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh znížený o úroky platené Štátnou pokladnicou sumu 2 343 716,00 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2020 pokles o 230 287,45 EUR (-9 %). Príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížený o náklady súvisiace s ich poskytovaním boli zaznamenané v sume 234 240,81 EUR, čo je oproti roku 2020 menej o 613 393,25 EUR (-72,4 %) predovšetkým z dôvodu zvýšenia nákladov súvisiacich so zavedením novej služby prijímania platieb online pre klientov. Príjmy z kurzových rozdielov z konverzných operácií v roku 2021 dosiahli sumu 432 151,23 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 198 495,67 EUR (-31,5 %). Celkovo Štátna pokladnica odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 3 010 108,04 EUR, čo je oproti roku 2020 menej o 25,7 %.

Čl. X

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

Od 31.12.2021 až do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zoznam použitých skratiek:

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,
PM účet – účet vedený centrálnou bankou, ktorého majiteľom je účastník TARGET2,
SEPA – Single Euro Payments Area (jednotná oblasť platieb v eurách),
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,
ŠÚ SR – Štatistický úrad Slovenskej republiky,
TARGET2 - Trans-European Automated Real-time Grosssettlement Express Transfer system 2,
VÚB, a. s. – Všeobecná úverová banka, a. s.,
VÚC – vyššie územné celky.

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

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena			Oprávk					Opravné položky					Zostatková hodnota			
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	2021
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	32 111 670,03	35 629,36		32 147 299,39	25 435 405,67	2 291 545,00				27 726 950,67						6 676 264,36	4 420 348,72
Ocenené práva	03																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																	
Obsiaganie dlhodobého nehmotného majetku	06																	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07																	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	32 111 670,03	35 629,36		32 147 299,39	25 435 405,67	2 291 545,00				27 726 950,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 676 264,36	4 420 348,72
Pozemky	09	85 366,46			85 366,46												85 366,46	85 366,46
Umelecké diela a zbierky	10																	
Predmety z drahých kovov	11																	
Slavy	12	3 992 517,90			3 992 517,90	3 218 773,21	107 145,72				3 325 918,93						773 744,69	666 598,97
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	2 848 191,55	33 292,13	505 254,00	2 376 229,68	2 798 403,41	16 382,00	505 254,00			2 309 531,41						49 788,14	66 698,27
Dopravné prostriedky	14	50 503,36			50 503,36	50 503,36					50 503,36						0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15																	
Základné stádo a ťažné zvieratá	16																	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17																	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18																	
Obsiaganie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00			0,00													
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20																	
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	6 976 579,27	33 292,13	505 254,00	6 504 617,40	6 067 679,98	123 527,72	505 254,00	0,00	5 685 953,70	6 067 679,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 899,29	818 663,70
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																	
Obsiaganie 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	39 088 249,30	68 921,49	505 254,00	38 651 916,79	31 503 085,65	2 415 072,72	505 254,00	0,00	33 412 904,37	31 503 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 585 163,65	5 239 012,42

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	5 551,34	10 567,00
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 551,34	10 567,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	5 551,34	10 567,00

Tabuľka č. 5

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2020					15 290 909,14	-35 312,14
Prírastky						1 986,83
Úbytky						
Presun						
Zostatok 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	15 255 597,00	35 312,14
						1 986,83

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	a	číslo riadku	Zostatok	Zostatok
			2021	2020
		b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti		01	393 548,48	428 906,95
v tom:		02	387 568,17	418 827,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		03	5 980,31	10 079,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		04	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		05	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti				
Spolu (r. 01 + r. 05)		06	393 548,48	428 906,95

Tabuľka č. 12

k čl. IX - Prijmy rozpočtu

Katégorie ekonomickej klasifikácie	Názov katégorie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
210	Prijmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 200,00	1 200,00	1 439,09	1 455,11
290	Iné nedaňové príjmy	800,00	1 818,31	3 759,04	3 170,18
Spolu	x	2 000,00	3 018,31	5 198,13	4 625,29

Tabuľka č. 13

k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Katégorie ekonomickej klasifikácie	Názov katégorie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 047 329,00	2 126 380,00	2 126 267,80	2 210 288,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	776 966,00	822 369,00	822 362,86	839 518,79
630	Tovary a služby	3 713 222,00	3 389 863,10	3 213 969,15	2 594 264,37
640	Bežné transfery	12 000,00	69 066,00	63 089,11	122 224,59
710	Obstarávanie kapitálových aktív	186 500,00	71 723,00	68 921,49	34 510,42
Spolu	x	6 736 117,00	6 479 401,10	6 294 610,41	5 801 206,17