

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	Zákonom 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	RNDr. Dušan Jurčák	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99,64	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101	
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 činnosti Štátnej pokladnice.

2. Činnosť Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica v roku 2020 intenzívne pokračovala v rozvoji informačného systému projektom, ktorého cieľom bolo zaviesť pre klientov službu online platieb, t. j. prijímať platby na účty klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom platobného tlačidla vybraných bánk a akceptovaním platobných kariet prostredníctvom platobnej brány Štátnej pokladnice alebo platobného terminálu. V poslednom štvrtroku 2020 po nasadení tejto služby do produkčného prostredia sprístupnila riešenie vybraným klientom k pilotnému testovaniu.

V oblasti platobných služieb Štátna pokladnica spracovala takmer 58,1 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP z/na účty vedené u iných poskytovateľov platobných služieb, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2019 nárast o 2,4 mil. prevodov (+4,3 %).

V roku 2020 Štátna pokladnica dosiahla priemerný podiel 23,9% z počtu príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému SIPS, t. j. na počte vykonaných platobných operácií k/od iných účastníkov SIPS v mene EUR

v rámci Slovenska. Na počte príkazov realizovaných prostredníctvom platobného systému STEP2 poskytovateľmi platobných služieb v SR, t. j. na počte vykonaných platobných operácií k/od iných poskytovateľov platobných služieb v Slovenskej republike v mene EUR mimo Slovenska Štátna pokladnica dosiahla priemerný podiel 3,3 %. Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2020 s chybovosťou na nulovej úrovni.

V oblasti správy klientov a účtov Štátna pokladnica ku koncu roka poskytovala služby 1 996 aktívnym klientom, čo predstavuje medziročný nárast o 2,4 %, ktorý súvisí najmä s organizačnými zmenami klientov. Svojim klientom spravovala 18 467 účtov, ktoré oproti roku 2019 vzrástli o 2,1 % z už uvedených organizačných zmien klientov. Pre potreby vykonania úhrad evidovala Štátna pokladnica k hromadným účtom Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky 3,1 mil. podúčtov, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 7 %. Ku koncu roka evidovala 4 688 aktívnych používateľov.

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	

Individuálna účtovná závierka za rok 2020 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 2020 **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 2020	Hodnota v EUR 2019
Súvaha	Bankové účty (aktíva, riadok 088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, riadok 183)	394 515,20	753 874,11
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	191,60	180,20
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (riadok 047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (riadok 108)	4,55	11,40

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

V Štátnej pokladnici ako systému štátnej pokladnice došlo v roku 2020 k zmene spôsobu výpočtu a účtovania kurzových rozdielov z konverzných operácií. Na rozdiel od uplatňovaného postupu účtovania kurzových rozdielov za predchádzajúce účtovné obdobia, kde výpočet kurzových rozdielov prebiehal iba v účtovnom systéme, Štátna pokladnica v roku 2020 zaviedla pre tento účel v zdrojovom transakčnom systéme nový prevádzkový účet. Samotný výpočet a zaúčtovanie sú realizované vo večernej uzávierke za ukončovaný deň zohľadňujúc všetky vstupy s možnosťou konverzií, ktoré sú v okamihu prepočtu evidované, pričom je uplatňovaná metóda vážených priemerov. Zároveň zdrojový transakčný systém zasiela informácie o kurzových rozdielov z konverzných operácií priamo do účtovného systému, v ktorom sa naďalej účtujú aj kurzové rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov na príslušné účty finančných nákladov a finančných výnosov.

Uvedená zmena má významný vplyv na výšku odvodu príjmov do štátneho rozpočtu, nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia.

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 2020 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.

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.

4. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Štátna pokladnica vykonáva účtovné rovnomerné odpisy dlhodobého majetku. 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.

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 2020 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.

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	31.12.2020	31.12.2019
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	16 536 520 749,42	10 753 553 315,06
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	7 621 958,23	10 201 071,15
Účty Štátnej pokladnice v NBS	3 992 936 471,46	876 047 965,33
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	32 924 062,60	32 561 807,90
Ostatné pohľadávky voči bankám	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	12 502 157 191,44	9 834 673 324,47
Príjmy budúcich období	759 844,85	38 377,09
Budúci odvod príjmov	121 220,84	30 769,12
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	16 536 520 749,42	10 753 553 315,06
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	8 016 669,58	10 955 136,86
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, samostatné účty ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	12 123 418 257,57	7 370 878 267,09
Účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	2 512 679 377,29	1 870 869 648,51
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	615 153 983,85	477 183 801,55
Účty Národného fondu a platobného orgánu	775 241 156,53	569 145 412,73
Účty dobrovoľných klientov	472 568 357,16	415 298 922,71
Účty obcí a ich podriadených organizácií	1 421 586,94	754 693,87
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet	222,88	11 374 332,11
Ostatné a vysporiadacie účty	10 955 019,06	10 760 961,73
Výdavky budúcich období	813 120,54	79 329,51
Ostatné pasíva*	16 252 998,02	16 252 808,39

*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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

Celková netto hodnota neobežného majetku Štátnej pokladnice je vykázaná v sume 7 585 163,65 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 menej o 2 571 194,78 EUR (-25,3 %) najmä z dôvodu poklesu stavu dlhodobého nehmotného majetku.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok Štátnej pokladnice k 31.12.2020 tvorí iba softvér. Jeho celková netto hodnota dosiahla sumu 6 676 264,36 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 2 446 087,48 EUR (-26,8 %) hlavne z dôvodu vykonania odpisov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Celková netto hodnota dlhodobého hmotného majetku je vykázaná v sume 908 899,29 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 menej o 125 107,30 EUR (-12,1 %).

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 na strane 18.

B Obežný majetok

Celková netto hodnota obežného majetku Štátnej pokladnice dosiahla sumu 4 026 015 140,14 EUR, čo je oproti roku 2019 zvýšenie o 3 117 332 975,92 EUR (+343,1 %) najmä z dôvodu nárastu stavu na najvýznamnejšej položke obežného majetku, ktorou sú finančné účty.

1. Zásoby

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2020 zásoby v sume 15 483,24 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 menej o 11 700,33 EUR (-43,0 %). Zásoby tvoria v sumách 15 335,04 EUR kancelárske a čistiace potreby a 148,20 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 31.12.2020 hodnotu 121 220,84 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 90 451,72 EUR (+294,0 %) predovšetkým z dôvodu zvýšenia nákladov súvisiacich s poskytovaním novej služby pre klientov Štátnej pokladnice.

3. Pohľadávky

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2020 predstavoval sumu 10 507,00 EUR, ktorá sa v porovnaní s rokom 2019 zvýšila o 4 907,00 EUR (+87,6 %) a ktorú tvoria iba krátkodobé pohľadávky z poskytnutých prevádzkových preddavkov na dodávku energie.

Štátna pokladnica k pohľadávkam netvorila opravné položky.

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

4. Finančné účty

Celkový stav finančných účtov je vykázaný sume 4 025 867 929,06 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 31.12.2020 stav 4 025 860 534,06 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 nárast o 3 117 250 760,83 EUR, v relatívnom vyjadrení nárast o 343,1 %. V rámci nich najviac o 3 116 888 506,13 EUR (+355,8 %) vzrástli účty Štátnej pokladnice zriadené v NBS z dôvodu zvýšenia stavu finančných prostriedkov na PM účte, čo súvisí s vyšším objemom emitovaných cenných papierov na krytie plánovaného schodku štátneho rozpočtu na rok 2020 a z toho vyplývajúca vyššia hotovostná rezerva v čase celosvetovej pandémie COVID 19. Ďalším dôvodom je situácia na peňažnom trhu eurozóny, ktorý je v obrovskom prebytku likvidity a úrokové sadzby krátkodobých depozít sú často nepriaznivejšie ako poplatok za zostatok na PM účte. Likviditu systému štátnej pokladnice na PM účte spravuje Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2020	31.12.2019
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	3 992 936 471,46	876 047 965,33
Target (PM účet)	3 802 921 506,76	686 026 427,71
Bežné účty v EUR	190 011 554,02	190 018 078,73
Bežné účty v CM**	3 410,68	3 458,89
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	31 808 534,00	31 437 614,86
Bežné účty vo VÚB, a. s. v EUR	29 016 085,05	28 757 554,41
Bežné účty vo VÚB, a. s. v CM**	2 792 448,95	2 680 060,45
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	1 115 528,60	1 124 193,04
Bežné účty hotovostné v NBS	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v EUR	1 112 742,74	1 121 149,49
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v CM**	2 785,86	3 043,55
Ostatné pohľadávky voči bankám (SYU 289)	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice spolu	4 025 860 534,06	908 609 773,23

**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 31.12.2020 v CM	Zostatok k 31.12.2020 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	3 410,68
Bežný účet ŠP v NBS	USD	748,26	609,78
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	223 082,00	1 763,63
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	941,95	872,01
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	2 582,56	98,41
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	699,94	66,85
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	2 792 448,95
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	USD	2 170 928,93	1 769 154,05
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	JPY	132 684,00	1 048,97

Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	GBP	418 325,51	465 307,62
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CHF	291 436,30	269 798,46
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CZK	6 207 690,24	236 555,53
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	PLN	81 108,57	17 788,14
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	AUD	1 364,68	858,51
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CAD	19 939,89	12 755,00
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	DKK	4 190,53	563,18
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	HUF	4 719 143,00	12 968,60
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	NOK	7 808,88	745,81
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	SEK	49 219,04	4 905,08
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	2 785,86
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	USD	2 958,51	2 410,98
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	CZK	1 039,33	39,61
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	HUF	122 001,00	335,27
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	2 798 645,49

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

v EUR

Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2020	Zostatok k 31.12. 2019
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	4 025 860 534,06	908 609 773,23
z toho:			
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	4 025 860 534,06	908 609 773,23
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	4 025 860 534,06	908 609 773,23

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období	111	3 409,34	3 090,85
v tom:			

Predplatné	111	522,93	725,57
Predplatné poisťné majetku	111	239,25	236,68
Predplatné poisťné služobných motorových vozidiel	111	1 301,78	1 314,44
Telefónne poplatky	111	1 132,16	788,26
Technická podpora	111	213,22	25,90
<i>Príjmy budúcich období</i>	113	759 844,85	38 377,09
<i>v tom:</i>			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	8 102,50	10 710,84
Úroky od klientov	113	751 659,27	27 584,24
Úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	113	83,08	82,01
Spolu	110	762 388,35	41 467,94

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 31.12.2020 stav 12 502 157 191,44 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2019 nárast o 2 667 483 866,97 EUR, v relatívnom vyjadrení viac o 27,1 % z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

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

v EUR		
Položka	31.12.2020	31.12.2019
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	10 926 269 444,12	8 171 470 205,68
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 575 887 747,32	1 663 203 118,79
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	12 502 157 191,44	9 834 673 324,47

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. 2020	Zostatok k 31.12. 2019
a	b	1	2
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti</i>	01	12 502 157 191,44	9 834 673 324,47
<i>z toho:</i>			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	11 061 342 911,39	8 871 614 714,47

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	210 000 000,00	330 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	633 058 610,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 114 súvahy)	06	12 502 157 191,44	9 834 673 324,47

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie Štátnej pokladnice je k 31.12.2020 vykázané v sume 16 255 597,00 EUR. V porovnaní s rokom 2019 je nižšie o 35 312,14 EUR (-12,1 %), čo predstavuje sumu výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	v EUR			
	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia k 31.12.2020	Štátna pokladnica - systém ŠP k 31.12.2020	Štátna pokladnica spolu k 31.12.2020	Štátna pokladnica k 31.12.2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	38 100,75	16 252 808,39	16 290 909,14	15 780 781,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	-35 501,77	189,63	-35 312,14	510 127,43
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	2 598,98	16 252 998,02	16 255 597,00	16 290 909,14

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľke na strane 19.

B Záväzky

1. Rezervy

Štátna pokladnica rezervy v roku 2020 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 7 585 163,65 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 2 547 978,42 EUR (-25,1 %). Ide o zúčtovanie kapitálových transferov.

3. Záväzky

Celkový stav dlhodobých a krátkodobých záväzkov predstavoval ku koncu roka 2020 sumu 428 906,95 EUR, pričom dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu tvoria sumu 10 079,33 EUR a krátkodobé záväzky predstavujú sumu 418 827,62 EUR.

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti sú obsiahnuté v tabuľke na strane 20.

C Časové rozlíšenie

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

v EUR			
Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období	181	813 120,54	79 329,51
v tom:			
Poplatky za platobné služby bánk	181	138 696,27	56 557,89
Úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	181	674 424,27	22 771,62

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 protiúčty 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 31.12.2020 sumou 16 511 437 961,28 EUR a podielom 99,8 % sú najvýznamnejšou položkou v štruktúre súvahy Štátnej pokladnice a oproti roku 2019 zaznamenali nárast o 5 785 171 920,98 EUR (+53,9 %). V rámci nich najviac vzrástli účty štátnych finančných aktív o 4 348 757 739,62 EUR z dôvodu uvedeného pri náraste zostatku na PM účte, účty verejnoprávnych inštitúcií o 532 970 841,85 EUR a účty štátnych fondov o 296 386 441,70 EUR. Naopak najviac poklesol stav na Prechodnom účte o 11 374 109,23 EUR.

Z hľadiska viazanosti dosiahli termínované vklady (istina a časové rozlíšenie úrokov) ku koncu roka 2020 sumu 2 154 064 292,98 EUR, čo je 13 % z celkového stavu účtov klientov ŠP a je to o 6,7 % nižší podiel ako v porovnateľnom období 2019.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2020	31.12.2019
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	7 317 968 509,78	2 969 210 770,16
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	1 137 321 960,91	1 055 440 035,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	564 917 878,50	539 403 995,25
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 103 209 908,38	2 806 823 466,68
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	2 071 351 513,38	1 538 380 671,53
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	441 327 863,91	332 488 976,98
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	615 153 983,85	477 183 801,55
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	775 241 156,53	569 145 412,73
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	472 568 357,16	415 298 922,71
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 421 586,94	754 693,87
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	222,88	11 374 332,11

Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 115 528,60	1 124 193,04
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	9 839 490,46	9 636 768,69
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	16 511 437 961,28	10 726 266 040,30
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**	2 754 577,85	2 632 249,19

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

v EUR			
Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2020 v CM	Zostatok k 31.12.2020 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	2 468 450,22
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	1 808 498,53	1 473 798,83
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	276 149,00	2 183,17
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	405 207,96	450 716,84
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	291 139,92	269 524,09
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	6 152 991,58	234 471,15
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	PLN	43 000,00	9 430,44
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	100,02
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	12 015,05
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,54
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	4 282 300,00	11 768,12
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	2,80
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	4 318,17
Devízové bežné účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	283 341,77
Devízové bežné účty verejnoprávných inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	347 688,69	283 341,77
Ostatné účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	2 785,86
z toho: účet chybarov z CPS	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	2 785,86
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 410,98
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	1 039,33	39,61
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	122 001,00	335,27
Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	2 754 577,85

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

v EUR				
Položka	K 31.12.2020		K 31.12.2019	
	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ

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)	7 317 968 509,78	0,00	2 969 210 770,16	0,00
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	1 137 321 960,91	0,00	1 055 440 035,00	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	564 917 878,50	0,00	539 403 995,25	0,00
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 103 209 908,38	1 560 883 614,08	2 806 823 466,68	1 663 199 815,12
Účty verejnoprávných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	2 071 351 513,38	479 578 583,84	1 538 380 671,53	303 330 748,90
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	441 327 863,91	348 545,12	332 488 976,98	348 545,13
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	615 153 983,85	0,00	477 183 801,55	15 652 186,47
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	775 241 156,53	0,00	569 145 412,73	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	472 568 357,16	113 253 549,94	415 298 922,71	138 989 747,29
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 421 586,94	0,00	754 693,87	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	222,88	0,00	11 374 332,11	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 115 528,60	0,00	1 124 193,04	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	9 839 490,46	0,00	9 636 768,69	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	16 511 437 961,28	2 154 064 292,98	10 726 266 040,30	2 121 521 042,91

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	16 511 437 961,28	10 726 266 040,30
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15 070 623 681,23	9 763 207 430,30
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	210 000 000,00	330 000 000,00

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	633 058 610,00
<i>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti</i>	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 183 súvahy)	06	16 511 437 961,28	10 726 266 040,30

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Významné položky výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v EUR		
Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (výnosy z prenájmu)	4 625,29
Finančné výnosy	662 - Úroky	65 301 800,06
	v tom:	
	úroky z refinancovania	54 715 332,58
	úroky z účtov ŠP	729,57
	úroky z hotovostných účtov ŠP	1 447,56
	úroky od klientov	10 584 290,35
	663 - Kurzové zisky	7 810 252,68
	668 - Ostatné finančné výnosy (poplatky za platobné služby klientom ŠP)	1 921 053,84
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	5 766 295,75
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	2 582 888,84
Spolu	x	83 386 916,46

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

v EUR		
Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	90 444,87
	502 - Spotreba energie	96 053,55
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	353 188,11
	512 - Cestovné	0,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	3 640,14
	518 - Ostatné služby	1 936 737,25

	v tom:	
	strážna služba	86 388,29
	telekomunikačné služby	20 539,42
	školenia, kurzy, semináre, konferencie	4 575,80
	ostatné poštové služby	2 485,85
	právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 557,06
	poradenstvo - hardware, software	1 722 291,84
	nájomné - iné	523,02
	nákup licencií a licenčné poplatky	3 258,00
	administratívne/režijné náklady	82 117,97
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 236 588,00
	524 - Záonné sociálne poistenie	780 071,51
	525 - Ostatné sociálne poistenie	59 447,28
	527 - Záonné sociálne náklady	232 597,16
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	5 197,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 948,59
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 582 888,84
Finančné náklady	562 - Úroky	62 729 344,16
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov	412 599,86
	úroky z termínovaných vkladov klientov	51 740 191,68
	úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	10 576 552,62
	563 - Kurzové straty	7 179 421,49
	568 - Ostatné finančné náklady	1 166 202,32
	v tom:	
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	964 313,47
	poplatky za hotovostné účty	98 423,38
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poistenie majetku	2 144,87
	poistenie služobných motorových vozidiel	1 738,84
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	3 961 832,69
	588 - Náklady z odvodu príjmov	4 625,29
Spolu	x	83 422 228,60

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 750,56 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 31.12.2020 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 2020 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia mala na rok 2020 rozpisovaný záväzný ukazovateľ rozpočtových nedaňových príjmov v sume 2 000,00 EUR. K 31.12.2020 dosiahla ŠP nedaňové príjmy v sume 4 625,29 EUR, z toho príjmy z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 1 455,11 EUR z prenájmu priestorov ŠP pre výkon strážnej služby a iné nedaňové príjmy v sume 3 170,18 EUR, ktoré tvorí pomerná časť prevádzkových nákladov od Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity na prevádzku a údržbu budovy ŠP, ktoré boli uhradené v januári 2020. Celkové výdavky na rok 2020 boli schválené v sume 5 151 125,00 EUR. Pôvodný rozpočet bol rozpočtovými opatreniami navýšený na sumu 5 911 237,09 EUR, z ktorého bola použitá suma 5 801 206,17 EUR, čo predstavuje 98,1 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli schválené v sume 5 119 625,00 EUR, upravené na sumu 5 872 453,09 EUR a čerpané v sume 5 766 295,75 EUR, čo je 98,2 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 31 500,00 EUR, upravené na sumu 38 784,00 EUR a čerpané v sume 34 910,42 EUR, čo predstavuje 99 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Informácie o rozpočte Štátnej pokladnice ako rozpočtovej organizácie sú uvedené v tabuľkách na strane 21.

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 2020 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 2 574 003,45 EUR, čo je oproti roku 2019 viac o 199 050,53 EUR (+8,4 %). Príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížený o náklady súvisiace s ich poskytovaním boli zaznamenané v sume 847 634,06 EUR, čo je oproti roku 2019 menej o 100 024,96 EUR (-10,6 %). Na rozdiel od minulých rokov Štátna pokladnica ku koncu roka odviedla do príjmov štátneho rozpočtu aj kurzové rozdiely z konverzných operácií v sume 630 646,90 EUR. Celkovo odviedla do príjmov štátneho rozpočtu sumu 4 052 284,41 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o takmer 22 % hlavne z už predtým uvedeného odvedenia kurzových rozdielov z konverzných operácií.

Čl. X

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

Od 31.12.2020 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,
TARGET2 - Trans-European Automated Real-time Grosssettlement Express Transfer system 2,
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					Opravy					Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020	2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020	2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020	2019	2020
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	32 069 355,67	42 314,36			32 111 670,03	22 981 380,19	2 454 025,48			25 435 405,67						9 087 975,48	6 676 264,36
Oceniteľné práva	03																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	34 376,36	7 938,00	42 314,36		0,00											34 376,36	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07																	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	32 103 732,03	50 252,36	42 314,36		32 111 670,03	22 981 380,19	2 454 025,48			25 435 405,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 122 351,84	6 676 264,36
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	3 992 517,90				3 992 517,90	3 111 627,21	107 146,00			3 218 773,21						880 890,69	773 744,69
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	2 909 115,83	3 756,06	64 680,34		2 848 191,55	2 841 366,39	21 717,36	64 680,34		2 798 403,41						67 749,44	49 788,14
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																	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00				0,00											0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20																	
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	7 037 503,55	3 756,06	64 680,34	0,00	6 976 579,27	6 003 496,96	128 863,36	64 680,34	0,00	6 067 679,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 006,59	908 899,29
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	39 141 235,58	54 008,42	106 994,70	0,00	39 088 249,30	28 984 877,15	2 582 888,84	64 680,34	0,00	31 503 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 156 358,43	7 585 163,65

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	10 507,00	5 600,00
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	10 507,00	5 600,00
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	10 507,00	5 600,00

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 2019					15 780 781,71	510 127,43
Prírastky						
Úbytky						-35 312,14
Presun					510 127,43	-510 127,43
Zostatok 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	16 290 909,14	-35 312,14

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	428 906,95	783 894,04
v tom:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	418 827,62	767 347,57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	10 079,33	16 546,47
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	428 906,95	783 894,04

Tabuľka č. 12

k čl. IX - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 200,00	1 200,00	1 455,11	1 452,31
290	Iné nedaňové príjmy	800,00	800,00	3 170,18	2 136,09
Spolu	x	2 000,00	2 000,00	4 625,29	3 588,40

Tabuľka č. 13

k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 210 288,00	2 210 288,00	2 210 288,00	2 073 084,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	833 493,00	840 086,00	839 518,79	757 692,50
630	Tovary a služby	2 058 744,00	2 695 976,09	2 594 264,37	3 051 406,72
640	Bežné transfery	17 100,00	126 103,00	122 224,59	16 564,45
710	Obstarávanie kapitálových aktív	31 500,00	38 784,00	34 910,42	6 611 420,80
Spolu	x	5 151 125,00	5 911 237,09	5 801 206,17	12 510 168,47