

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska č. 8, 812 67 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	30794536
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zákon č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 4-8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len „ústredie“) vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch:

- štátnych sociálnych dávok,
- sociálnej pomoci,
- evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest,
- sprostredkovania vhodného zamestnania,
- poskytovania poradenských služieb,
- vzdelávania a prípravy pre trh práce,
- aktívnych opatrení trhu práce,
- zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov,
- prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z ESF.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Karol Zimmer
Funkcia štatutárneho zástupcu	generálny riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8 907,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 971,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	558

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2021

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku).

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. poštovné, balné, prepravné, poistné, kuriér a pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú

súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) 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.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky - krátkodobé a na prebiehajúce a hroziace súdne spory boli vytvorené dlhodobé rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15

3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len Ústredie PSVR), má vypracovanú internú normu č. IN – 037/2016 s účinnosťou od 22.2.2016 (vrátane dodatku č.1 t. j. IN - 078/2016 s účinnosťou od 7.7.2016 a dodatku č.2 t. j. IN – 031/2020 s účinnosťou od 1.7.2020), ktorá upravuje postup pri obstaraní, ocenení, evidovaní a odpisovaní majetku štátu v podmienkach Ústredia PSVR, podľa zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle v zmysle internej normy č. 090/2019 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu Ústredím PSVR a úradmi práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len úrady PSVR) s účinnosťou od 01.01.2020.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) na Ústredí PSVR :

1. pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 12 mesiacov
OP = 0
2. pohľadávky, ktoré na základe podložených skutočností majú v APV POHW v menu Číselníky – Stav pohľadávok priradené stavy: 218 (pohľadávka vymáhaná zrážkou zo sociálnych dávok), stav: 219 (pohľadávka vymáhaná zúčtovaním so sociálnou poisťovňou), pohľadávka, ku ktorej je uzatvorená dohoda o splátkach, dohoda o odklade platenia: stav 230, 231, 202:
OP = 0
3. pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov:
OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
4. pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
5. pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní : stav 209, 210
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
6. pohľadávky nevymožiteľné, ktoré na základe podložených skutočností majú v APV POHW priradené stavy pohľadávok: 213 (likvidácia), 214 (nevymožiteľná pohľadávka), 301 a 302 (premlčaná pohľadávka), 400 (prekludovaná pohľadávka), 404 (výmaz z OR), 500 (pohľadávka bez dokumentácie), 600, 601 (návrh na trvalé upustenie od vymáhania), 702 (vymáhanie SK, a.s. - záverečná správa) :
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: stav 217
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

V rámci prírastkov boli na základe zmluvy o prevode správy bezodplatne nadobudnuté 4 osobné motorové vozidlá a 1 nákladný automobil, a to :

- od Inšpektorátu práce Nitra nadobudol v 02/2021 okruh 142-Úrad PSVR Michalovce nákladný automobil skriňový dodávkový Renault Trafic v OC 26 554,72 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- od Národného inšpektorátu práce Košice nadobudol v 04/2021 okruh 141-Úrad PSVR Košice osobný automobil Fiat Scudo v OC 35 937,79 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- od Úradu geodézie, kartografie a katastra SR nadobudol v 11/2021 okruh 141-Úrad PSVR Košice osobný automobil Audi A6 3.0 TDI v OC 53 077,06 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- od Inšpektorátu práce Košice nadobudol v 12/2021 okruh 145-Úrad PSVR Trebišov osobný automobil Ford Fusion v OC 11 803,00 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- od Inšpektorátu práce Košice nadobudol v 12/2021 okruh 145-Úrad PSVR Trebišov osobný automobil Škoda Octavia v OC 11 999,00 EUR, v zostatkovej cene 299,97 EUR.

Ďalej na základe zámennej zmluvy medzi okruhom 143 – Úrad PSVR Rožňava a 2 fyzickými osobami boli v 11/2021 vymenené pozemky o rozlohe 37 m2, pričom vzhľadom na rovnakú výšku ceny zamieňaných nehnuteľností, v zmysle znaleckého posudku, bola zámena realizovaná bezodplatne.

V rámci úbytkov bol fyzickou likvidáciou vyradený dlhodobý odpisovaný majetok v celkovej OC 1 230 453,31 EUR, z toho :

- drobný dlhodobý nehmotný majetok v OC 10 621,70 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- stavby v OC 20 625,31 EUR, z čoho vo výške OC 17 972,85 EUR bola na okruhu 143 – Úrad PSVR Rožňava vyradené technické zhodnotenie budovy v zostatkovej cene 7 321,48 EUR,
- samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí v celkovej OC 820 691,80 EUR, v nulovej zostatkovej cene,

- dopravné prostriedky v celkovej OC 221 017,05 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej OC 145 210,50 EUR, v nulovej zostatkovej cene,
- technické zhodnotenie na prenajatom majetku na okruhu 126 – Úrad PSVR Banská Bystrica v OC 12 286,95 EUR, v zostatkovej cene 6 910,65 EUR.

V rámci bezodplatného prevodu bol prevodom správy odovzdaný nasledovný majetok :

- z okruhu 190 – Ústredia PSVR bolo v 06/2021 na Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR bezodplatne prevedený dlhodobý drobný majetok – zariadenie 4 kancelárií v OC 3 299,34 EUR, v nulovej zostatkovej cene a drobný majetok v operatívnej evidencii vo výške 21 345,75 EUR,
- z okruhu 190 – Ústredia PSVR bol v priebehu roka 2021 na centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia PSVR odovzdaný drobný majetok v operatívnej evidencii celkovej výške 77 741,65 EUR.

Ďalej darovacími zmluvami bol z okruhu 190 – Ústredia PSVR prevedený drobný majetok v operatívnej evidencii v 06/2021 na Zem detí – Košice, n. o. notebook vo výške 115,00 EUR a na Mesto Žiar nad Hronom tiež notebook vo výške 115,00 EUR.

Ďalej predajom bol vyradený nasledovný majetok :

- z okruhu 108 – úrad PSVR Trnava na Mesto Trnava v 03/2021 časť pozemku o rozlohe 12m2 v OC 203,04 EUR v predajnej cene 460,00 EUR,
- z okruhu 141 – Úrad PSVR Košice bol v 07/2021 odpredaný fyzickej osobe osobný automobil Volkswagen Passat 2.0TDI Comfortline – rok výroby 2005 v OC 30 423,75 EUR, v nulovej zostatkovej cene za predajnú cenu 999,00 EUR ,
- z okruhu 141 – Úrad PSVR Košice bol v 11/2021 odpredaný fyzickej osobe osobný automobil Škoda Fabia Combi Comfort – rok výroby 2003, v OC 14 866,76 EUR, v nulovej zostatkovej cene za predajnú cenu 150,00 EUR ,
- z okruhu 113 – Úrad PSVR Trenčín bol v 10/2021 odpredaný fyzickej osobe osobný automobil Škoda Octavia – rok výroby 2007, v OC 24 895,11 EUR, v nulovej zostatkovej cene za predajnú cenu 550,00 EUR ,
- z okruhu 140 – Úrad PSVR Vranov nad Topľou bol v 12/2021 odpredaný fyzickej osobe osobný automobil Škoda Octavia AA Sedan – rok výroby 2006, v OC 25 738,10 EUR, v nulovej zostatkovej cene za predajnú cenu 800,00 EUR.

Na účtoch obstarania v rámci účtov 041 bol z AÚ 041103 zaradený ostatný dlhodobý nehmotný majetok z počiatočného stavu vo výške 4 385,87 EUR a z AÚ 041 101 bol obstaraný v roku 2021 a aj zaradený do používania softvér v hodnote 93 342,24 EUR.

Na účtoch 042 bol z počiatočného stavu zaradený majetok v celkovej výške 97 164,32 EUR, z toho z účtu 042 401 Prípravná a projektová dokumentácia v hodnote 22 548,00 EUR, z AÚ 042 501 Realizácia nových stavieb bol zaradený majetok vo výške 59 674,74 EUR a z AÚ 042 502 Rekonštrukcie a modernizácie bol z počiatočného stavu zaradený majetok vo výške 14 941,58 EUR. Na účtoch 042 zostal k 31.12.2021 nezaradený majetok vo výške 904 036,76 EUR, z čoho najväčšia časť na účte 042 501 Realizácia nových stavieb vo výške 672 245,57 EUR, ďalej Prípravná a projektová dokumentácia na účte 042 401 vo výške 194 540,89 EUR, tiež na účte 042 301 Obstaranie osobných automobilov v hodnote 36 300,00 EUR a Obstaranie komunikačnej infraštruktúry na účte 042 206 vo výške 950,30 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia		
	Názov poisťovne	Druh rizika	suma ročného poistného v eur
Motorové vozidlá	Groupama poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie	29 000,43
	Colonade Insurance S. A.	Poistenie osôb prepravovaných SMV - úrazové	5 109,00
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	10 187,32

Majetok	ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a. s.	Súhrnné poistenie budov, poistenie majetku, poistenie zodpovednosti za škodu	75 768,06
	KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	27 013,41
	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	4 504,10
	GENERALI poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	6 695,53
	Union poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie majetku	2 382,47
	Colonade Insurance S. A.	Poistenie majetku	9 521,21
	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združené poistenie majetku	995,68
	Poisťovňa Poštovej banky a. s.	Poistenie majetku	1 828,29
	ČSOB Poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku	3 283,08
SPOLU	X	X	176 288,58

K dlhodobému majetku neeviduje Ústredie PSVR opravnú položku.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	4 014 609,41	0	0	0	0	0	0	6339051,64	6339051,64
Tovar	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	4 014 609,41	0	0	0	0	0	0	6339051,64	6339051,64

V rámci zásob evidujeme k 31.12.2021 všeobecný materiál (kancelársky materiál, xerografický papier, kancelárske vybavenie a hygienické potreby na sklad, dezinfekčný materiál a materiál, ktorým sa zabezpečujú opatrenia v súvislosti so zamedzením šírenia COVID-19) v celkovej výške 979 598,83 EUR a všeobecný materiál – výpočtová technika (tonery do tlačiarň, mobilné telefóny, príslušenstvo k PC...) vo výške 5 333 949,15 EUR. Ďalej je v zásobách zahrnutý stav pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej výške 25 437,29 EUR a nakoniec stav reprezentačného – potravín je k 31.12.2021 66,37 EUR. Stav zásob oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzrástol o 2 324 442,23 EUR, pričom najvyšší nárast bol zaznamenaný u všeobecného materiálu – výpočtovej techniky, kde sa stav k 31.12.2021 zvýšil o 2 354 010,18 EUR. Tiež stav pohonných hmôt v nádržiach služobných áut sa mierne zvýšil o 4 302,87 EUR. Stav zásob všeobecného materiálu poklesol oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 33 905,69 EUR. Zásoby materiálu ktorým sa zabezpečujú opatrenia proti šíreniu COVID-19, bezodplatne nadobudnuté z úrovne Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR dosiahli k 31.12.2021 výšku 97 059,87 EUR a materiál a OOPP bezodplatne nadobudnutý zo Správy štátnych hmotných rezerv dosiahli k 31.12.2021 výšku 224 939,72 EUR.

Ústredie nemá poistené svoje zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378	59	343 138,35	Iné pohľadávky – dlhodobé
314	64	19 466,11	Poskytnuté preddavky
316	66	42 803 127,78	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
335	70	923,86	Pohľadávky voči zamestnancom
378	81	4 882 669,08	Iné pohľadávky – krátkodobé
Spolu	x	48 049 325,18	X

K 31.12.2021 bolo evidovaných 268 667 pohľadávok v objeme 48 049 325,18 EUR, oproti stavu k 31.12.2020 nastal len mierny pokles objemu pohľadávok o 94 530,24 EUR. Vymožiteľnosť pohľadávok je pomerne nízka aj napriek tomu, že skoro polovica objemu pohľadávok je vymáhaná v exekučnom konaní.

K poklesu objemu pohľadávok došlo hlavne z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 7 066 237,48 EUR.

Naproti tomu značný nárast objemu pohľadávok bol zaznamenaný u pohľadávok vzniknutých z príspevkov na projekt "Prvá pomoc" - § 54 ods.1e a príspevkov na národný projekt "Prvá pomoc" - § 54 ods.1e, kde došlo k nárastu objemu o 3 135 292,01 EUR (bez pohľadávok, ku ktorým je uzatvorený dlhodobý splátkový kalendár). V prípade týchto pohľadávok úrady PSVR pristupujú k rôznym spôsobom vymáhania v snahe zabezpečiť návratnosť týchto pohľadávok (výzvy, dohody o splátkach, odstúpenie na príslušné úrady vládneho auditu, žalobné návrhy, ...).

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 - Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	36 790 889,34	3 134 554,10	6 643 299,52	715 344,28	32 566 799,64	Tvorba - predpoklad, že dlžník nezaplatí. Zníženie – trvalé upustenie, odpis Zrušenie - platba, uzatvorenie splátk. kalend., korekcia OP k 31.12., opravy
378 - Iné pohľadávky	81	1 690 036,07	554 601,16	251 588,95	121 688,63	1 871 359,65	Tvorba - predpoklad, že dlžník nezaplatí. Zníženie – trvalé upustenie, odpis Zrušenie - platba, uzatvorenie splátk. kalend., korekcia OP k 31.12., opravy
Spolu	x	38 480 925,41	3 689 155,26	6 894 888,47	837 032,91	34 438 159,29	x

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V porovnaní s rokom 2020 nastal pokles opravných položiek k 31.12.2021, celkovo o 4 042 766,12 EUR. Najvýraznejší pokles opravných položiek bol zaznamenaný v súvislosti s tým, že úrady PSVR vo veľkej miere trvale upúšťali od vymáhania pohľadávok.

V roku 2021 bol zaznamenaný opätovne značný objem pohľadávok, ku ktorým bolo uskutočnené trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok. Pohľadávky trvale upustené a preúčtované na podsúvahové účty 751 401 až 751 403 a 751 115 dosiahli v roku 2021 počet 17 345 pohľadávok a ich objem bol 7 066 237,48 EUR. V porovnaní z rokom 2020 ide o pokles objemu trvale upustených pohľadávok o 1 256 886,49 EUR.

Úrady PSVR trvale upúšťali od vymáhania pohľadávok štátu predovšetkým tie pohľadávky, pri ktorých v zmysle zákona č. 233/2019 Z. z. o ukončení niektorých exekučných konaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, účinného od 1.1.2020, staré exekúcie začaté pred 1. aprílom 2017 boli v roku 2020 a 2021 ukončené a správcovia pohľadávok posúdili, že ďalšie vymáhanie takýchto pohľadávok by bolo neúspešné. Prevažnú časť týchto pohľadávok úrady PSVR trvale upustili ešte v roku 2020, preto v roku 2021 došlo k poklesu objemu trvale upustených pohľadávok.

Ďalej boli trvalo upustené od vymáhania tie pohľadávky, kde bol predpoklad nevymožiteľnosti napr. na základe ukončenia dedičského konania z dôvodu nemajetnosti, ukončenie konkurzu z dôvodu nemajetnosti, výmaz z obchodného registra a podobne. Celková hodnota pohľadávok, ktoré boli trvale upustené od vymáhania za rok 2021 dosiahla výšku 7 066 237,48 EUR.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

a) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Spôsob nakladania s pohľadávkami
a	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	2 145 827,62	988 867,17	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 802 689,27	776 160,55	v lehote splatnosti
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	295 253,55	174 031,74	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	47 884,80	38 674,88	
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 903 497,56	47 154 988,25	
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	48 049 325,18	48 143 855,42	

K 31.12.2021 sú pohľadávky po lehote splatnosti spolu vo výške 45 903 497,56 EUR, z toho k účtu 378 sú vo výške 4 013 399,56 EUR, pohľadávky po lehote splatnosti k účtu 316 sú vo výške 41 890 098,00 EUR.

V rámci pohľadávok po lehote splatnosti sú pohľadávky vymáhané najmä nasledovným spôsobom:

- exekučné konanie - vo výške 20 513 868,13 EUR,

- výzva k úhrade pohľadávky - vo výške 8 875 343,59 EUR,
- konkurzné konanie - vo výške 3 021 677,21 EUR,
- pohľadávky vymáhané zrážkou zo sociálnych dávok vo výške 1 429 506,87 EUR,
- pohľadávky vymáhané v správnom konaní a výkonom rozhodnutia v správnom konaní vo výške 1 255 552,14 EUR,
- pohľadávky zaslané na príslušný úrad vládneho auditu na základe porušenia finančnej disciplíny zistenej následnou finančnou kontrolou vo výške 545 677,24 EUR,
- pohľadávky vymáhané v súdnom trestnom konaní vo výške 291 570,59 EUR,
- pohľadávky vymáhané v dedičskom súdnom konaní vo výške 151 588,28 EUR.

Značný objem tvoria aj pohľadávky, u ktorých je zo všetkých okolností zrejmé, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné alebo nevhodné v objeme 7 732 369,34 EUR.

Ide o pohľadávky, ktoré v rámci permanentného procesu posudzovania pohľadávok z hľadiska ich vymožiteľnosti, pri posudzovaní v rámci inventarizácie pohľadávok štátu, resp. doručením dokladov, príp. zistením nových skutočností, sa presunuli do stavov nevymožiteľných pohľadávok. U týchto pohľadávok je predpoklad ich trvalého upustenia od vymáhania v roku 2022.

Z celkového objemu pohľadávok ústredie eviduje a účtuje aj pohľadávky z rozhodnutí Úradu vládneho auditu, ktorých správcom sú príslušné úrady vládneho auditu, vo výške 834 062,35 EUR, čo oproti roku 2020 predstavuje pokles o 6 086,28 EUR. Pokles pohľadávok bol spôsobený najmä úhradou pohľadávok od konečných užívateľov za predchádzajúce roky a z dôvodu nižšieho počtu vydaných právoplatných rozhodnutí Úradu vládneho auditu v roku 2021.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
221 Bankové účty	88	17 821 073,70	97648239,42	94855491,51	20613821,61
Spolu	x	17 821 073,70	97648239,42	94855491,51	20613821,61

V rámci krátkodobého finančného majetku vykazujeme zostatky na samostatných - bežných bankových účtoch. Najväčší zostatok je na depozitných účtoch a to vo výške 19 734 215,00 EUR, pričom z tohto objemu predstavoval prevod miezd, odvodov poisťného a príspevkov do poisťných fondov za mesiac december 2021 výšku 18 246 862,15 EUR. Na bežných účtoch – odvod nezrovnalostí vykazujeme celkový zostatok vo výške 583 149,00 EUR. Zostatok na účte sociálneho fondu je vo výške 206 912,90 EUR. Bežný účet pre grant EESSI predstavuje 45 000,00 EUR, bežný účet pre projekt BLUESS 7 629,06 EUR, bežný účet pre projekt NOKIA Komárom na okruhu 114 = ÚPSVR Komárom vyказuje zostatok 9 428,30 EUR a bežný účet pre grant COMPASS 3 000,00 EUR. Bežný účet pre odvod z rozhodnutí Úradu vládneho auditu vyказuje zostatok 21 934,20 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	7 085 833,15	2 732 657,64	7 138 884,63	2 679 606,16	
Spolu	x	7 085 833,15	2 732 657,84	7 138 884,63	2 679 606,16	X

V rámci nákladov budúcich období vykazujeme najväčšiu položku na nákladoch budúcich období – ostatné v celkovej výške 2 586 225,10 EUR, čo je oproti roku 2020 výrazný pokles o 4 373 907,83 EUR. Kým v roku 2020 boli v tejto položke - poplatky DSL a na IP telefoniu vo výške 3 125 883,89 EUR, potom poštovné vo výške 2 422 218,90 EUR, ktoré zodpovedá nespotrebovanému kreditu vo frankovacích strojoch a bezpečnostná podpora informačných systémov vo výške 1 367 357,04 EUR, v roku 2021 sú v rámci nákladov budúcich období – ostatné najvýznamnejšími položkami bezpečnostná podpora informačných systémov vo výške 1 367 357,04 EUR a poštovné - nespotrebovaný kredit vo frankovacích strojoch vo výške 585 538,70 EUR a licencie zaplatené dodávateľovi – EXE, s. r. o. vo výške 510 742,10 EUR.

Ďalej v rámci nákladov budúcich období časovo rozlišujeme predplatené poisťné v celkovej výške 89 370,81 EUR, predplatné vo výške 2 766,50 EUR a nájomné vo výške 998,91 EUR.

ČI. 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 č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

K najvýznamnejším pohybom na účte 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bolo zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2020 – zisk vo výške + 7 354 540,14 EUR. Obojstranné zápisy na účte 428 dosiahli výšku 67 385,25 EUR, súviseli s opravným účtovaním pohľadávok a opravných položiek. Z celkových jednostranných zápisov na účte 428 – úbytkov vo výške 22 441,85 EUR, boli najvýznamnejšími opravy týkajúce sa doúčtovania záväzkov vo výške 13 140,90 EUR, odúčtovania pohľadávok z národných projektov vo výške 7 708,05 EUR a odúčtovanie nesprávne vyčísleného kreditu vo frankovacích stroji vo výške 1 098,30 EUR.. Z celkových jednostranných zápisov na účte 428 - prírastkov vo výške 154 381,66 EUR, najvýznamnejšími položkami bolo doúčtovanie kreditných zostatkov vo frankovacích strojoch na 4 okruhoch - úradoch PSVR vo výške 145 053,23 EUR, ďalej odúčtovanie nesprávne vyčísleného budúceho odvodu príjmu vo výške 4 334,91 EUR a odúčtovanie záväzku vo výške 4 050,71 EUR.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Ústredie PSVR vykazuje k 31.12.2021 ostatnú dlhodobú rezervu na prebiehajúce súdne spory vo výške 372 270,57 EUR, pričom najväčšími položkami sú rezervy na súdne spory týkajúce sa neplatného skončenia štátnozamestnaneckého pomeru, a to na okruhu 190 = Ústredí PSVR vo výške 346 223,41 EUR (10 súdnych sporov) a na okruhu 145 = ÚPSVR Trebišov vo výške 25 000,00 EUR (na 1 súdny spor).

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Okrem toho Ústredie PSVR k 31.12.2021 vytvorilo ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby v celkovej výške 88 451,77 EUR, čo predstavuje pokles oproti stavu k 31.12.2020 o 25 943,25 EUR.

Ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory k 31.12.2021 neboli vytvorené, nakoľko sa vytvárali na tento účel iba dlhodobé rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšími položkami súvahy v oblasti záväzkov sú:

- Dodávateľia – bežné výdavky - záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2021 uhradené vo výške 804 958,15 EUR,
- Dodávateľia – kapitálové výdavky, ktoré neboli k 31.12.2021 uhradené vo výške 103 460,47 EUR,
- Nevymaturované dodávky sú k 31.12.2021 vo výške 1 091 485,90 EUR,
- Zamestnanci – zúčtované ale nevyplatené mzdy a platy za mesiac december 2021 vo výške 9 835 073,93 EUR a k tomu záväzky voči zamestnancom - nevyplatené príspevky na rekreáciu boli vo výške 2 416,38 EUR,
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – zúčtované ale neuhradené zákonné sociálne a zdravotné odvody za december 2021 v celkovej výške 6 535 966,67 EUR,
- Ostatné nepriame dane – zúčtovaný a neuhradený preddavok na daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2021 vo výške 1 509 603,66 EUR,
- Zúčtovanie s ES – projekt Vzdelávanie – NOKIA Komárom – nepoužívané prostriedky k 31.12.2021 v celkovej výške 9 428,30 EUR , Grant EESSI k 31.12.2021 v celkovej výške 45 000,00 EUR a Grant Compass vo výške 3 000,00 EUR,
- Prijaté krátkodobé zábezpeky na účte 379 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú sumu 23 002,79 EUR a prijaté dlhodobé zábezpeky, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti do 1 roka, účtované na účte 479 102 dosiahli k 31.12.2021 výšku 217 433,38 EUR. K najväčším zábezpekám na účte 479 102 patria zábezpeky od dodávateľa stavebných prác EUROBAU vo výške 94 369,34 EUR, výkonová záruka od PS in, a.s. vo výške 37 693,22 EUR a UNISTAV Teplice vo výške 22 707,89 EUR. Ďalšie zábezpeky súvisia s upratovaním od dodávateľov ATALIAN vo výške 15 000,00 EUR a od PRIMA INVEST tiež vo výške 15 000,00 EUR, ďalej zábezpeka na tlačiarenské služby od BITTNER Print vo výške 10 000,00 EUR a nakoniec zábezpeka od MICROSITE vo výške 5 000,00 EUR. V rámci prijatej krátkodobej zábezpeky na účte 379 403 evidujeme k 31.12.2021 prijatú zábezpeku na stavebné práce od ROKO GIBS spol. s r. o. vo výške 13 102,48 EUR, ďalej výkonovú zábezpeku na semináre NP od MERTEL RG SR spol. s r. o. vo výške 4 166,66 EUR a od CROSSLINE, s. r. o. vo výške 5 000,00 EUR.
- Ostatné iné záväzky, kde sa účtujú napr. ostatné záväzky, členské príspevky, zrážky zo mzdy, záväzky z národných projektov, nezrovnalostí a záväzky z rozhodnutí Úradu vládneho auditu, dosiahli v roku 2021 výšku 7 216 373,84 EUR. Z týchto záväzkov najväčšiu výšku predstavujú záväzky z národných projektov a za nezrovnalosti v sume 5 106 453,69 EUR, ďalej záväzky z rozhodnutí Úradu vládneho auditu, a to 856 975,39 EUR a ostatné záväzky vo výške 946 886,23 EUR.
- Na účte 379 eviduje Ústredie PSVR záväzky po lehote splatnosti, ktoré sa týkajú jednak účtovania nezrovnalostí, v celkovej výške 1 576 505,16 EUR, a to: voči Ministerstvu financií SR za programové obdobie 2004 – 2013 vo výške 26 883,20 EUR a za programové obdobie 2014 - 2020 vo výške 1 311 518,60 EUR a ďalej voči Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR za programové obdobie 2004 – 2013 vo výške 5 788,41 EUR a za programové obdobie 2014 – 2020 vo výške 232 314,95 EUR. Ďalej záväzky po splatnosti na účte 379 vo výške 95 937,26 EUR sú za záväzky Úradu vládneho auditu z programového obdobia 2004 – 2013, a to voči Ministerstvu financií SR vo výške 79 804,69 EUR a vo výške 16 132,57 EUR voči Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

V lehote splatnosti do 1 roka eviduje Ústredie PSVR záväzky v celkovej výške 25 708 032,01 EUR, tieto budú finančne vysporiadané v priebehu roka 2022.

- Ďalej Ústredie PSVR eviduje dlhodobé záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov, v celkovej výške 432 211,807 EUR. Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu vo výške 134 235,77 EUR a prijaté dlhodobé zábezpeky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov, účtované na účte 479 101 dosiahli výšku 297 976,03 EUR. K najväčším dlhodobým zábezpekám patrí zábezpeka vo výške 123 071,33 EUR od firmy SOFTIP, a. s. na základe zmluvy o poskytovaní servisných služieb k IS, ďalej zábezpeka vo výške 25 000,00 EUR od firmy STRABAG na základe zmluvy o komplexnej správe budov, ďalej zábezpeky vo výške 35 383,69 EUR od firmy DARTON a vo výške 28 179,65 EUR od firmy EUROFARME na stavebné práce a zábezpeka od firmy FINAL CD vo výške 15 445,00 EUR na servis motorových vozidiel.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 Výnosy budúcich období	182	380 798,51	1 130 961,74	1 162 353,75	349 406,50	
Spolu	x	380 798,51	1 130 961,74	1 162 353,75	349 406,50	X

Najvýznamnejšou položkou časového rozlíšenia pasív sú výnosy budúcich období – ostatné vo výške 349 406,50 EUR. Na tento účet sa účtovali, v súlade s usmernením Ministerstva financií SR, bezodplatne nadobudnutý materiál a ochranné osobné pracovné pomôcky (ďalej len OOPP) z úrovne Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR a tiež zo Správy štátnych hmotných rezerv, ktorými boli zabezpečené opatrenia proti šíreniu COVID-19. Na AÚ 384 105 sa v pohyboch – prírastkoch premietlo nadobudnutie predmetného materiálu a OOPP v hodnote 1 108 411,90 EUR a v úbytkoch jeho zúčtovanie do spotreby a distribúcia na centrá pre deti a rodiny, ktoré má Ústredie PSVR v zriaďovateľskej pôsobnosti, vo výške 1 130 212,71 EUR. Zásoby tohto bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP k 31.12.2021 boli vo výške 321 999,59 EUR.

V rámci výnosov budúcich období obstaranie dlhodobého majetku dosiahlo k 31.12.2021 výšku 27 132,07 EUR, čo predstavuje zostatkovú cenu majetku obstaraného z iných zdrojov. Zostatková cena majetku obstaraného z mimorozpočtových prostriedkov pozostávala na okruhu 190 = Ústredie PSVR k 31.12.2021 zo sumy 1 350,00 EUR, čo predstavuje zostatkovú cenu zariadenia IKT, nadobudnutého v 05/2018 darom od SOFTIPu, a. s. v obstarávacej cene 16 200,00 EUR. Ďalej servery, nadobudnuté v 08/2018 grantom v obstarávacej cene 126 000,00 EUR, kde prostriedky štátneho rozpočtu boli vo výške 81 000,00 EUR a mimorozpočtové prostriedky boli vo výške 45 000,00 EUR, mali za časť z grantu k 31.12.2021 zostatkovú cenu vo výške výšku 25 782,07 EUR, pričom celková zostatková cena týchto serverov bola vo výške 76 124,62 EUR.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	36 806,83
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	9 674,76
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	9 674,76
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	27 132,07

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Aktivácia DHM	623 – aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0,00
Ostatné výnosy	641 - tržby z predaja DHM	3 834,20
Ostatné výnosy	642 - tržby z predaja materiálu	0,00
Ostatné výnosy	644 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13 000,14
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 001 567,31
Ostatné výnosy	646 – výnosy z odpísaných pohľadávok	9 583,66
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	25 541 496,33
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	653 – zúčtovanie ostat. rezerv v prevádzkovej činnosti	129 586,29
Zúčtovanie rezerv a OP z prev. činnosti	658 – zúčtovanie ostatnej OP z prevádzkovej činnosti	7 700 824,83
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	5,76
Finančné výnosy	668 – ostatné finančné výnosy	1 180,68
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 037 795 550,91
Výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6 697 840,49
Výnosy z transferov	683 – výnosy z bežných transferov od ostat. subj. VS	1 177 149,79
Výnosy z transferov	685 – výnosy z bežných transferov od Európskych spol.	4 057,85
Výnosy z transferov	686 – výnosy z kapitál. transferov od Európskych spol.	5 624,76
Výnosy z transferov	688 – výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	4 050,00
Spolu	x	2 081 085 353,00

Výnosy z transferov – zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami dosiahlo výšku 2 037 795 550,91 EUR a zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi dosiahlo výšku 6 697 840,49 EUR. Zúčtovanie bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 1 177 149,79 EUR súviselo najmä s účtovaním spotreby materiálu a OOPP bezodplatne nadobudnutými od Ministerstva práce, soc. vecí a rodiny SR a zo Správy Štátnych hmotných rezerv vo výške 1 152 487,71 EUR. Zúčtovanie časti transferov z Európskych spoločenstiev do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia bolo v roku 2021 za bežné transfery vo výške 4 057,85 EUR a za kapitálové transfery v celkovej výške 5 624,76 EUR. Zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy v roku 2021 bolo vo výške 4 050,00 EUR.

Ostatné výnosy – najvýznamnejšími položkami v rámci ostatných výnosov (v rámci účtu 648) sú ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (sociálna oblasť, oblasť AOTP a iné) v celkovej výške 16 794 822,67 EUR, ktoré oproti roku 2020 vzrástli o 7 695 046,64 EUR, ostatné výnosy z nezrovnalostí – národné projekty vo výške 7 311 983,89 EUR, čo je oproti roku 2020 o 4 150 875,83 EUR viac, ostatné výnosy z rozhodnutí Úradu vládneho auditu (ďalej len ÚVA) dosiahli v roku 2021 výšku 826 198,19 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020 menej o 136 493,57 EUR. Ostatné výnosy – nájomné dosiahli za rok 2021 výšku 64 610,01 EUR, ďalej výnosy z titulu odvodu za neplnenie povinností zamestnávateľov zamestnávať osoby s ťažkým zdravotným postihnutím v celkovej výške 1 827 483,69 EUR (v rámci účtu 645).

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek – za rok 2021 dosiahlo zúčtovanie opravných položiek na účtoch 658 výšku 7 700 824,83 EUR, z čoho najväčšou položkou bolo zúčtovanie opravných položiek,

evidovaných na účte 391 102, k pohľadávkam na účtoch 316, vo výške 6 928 709,74 EUR. Celkový objem zúčtovania opravných položiek na účte 658 poklesol oproti roku 2020 o 1 319 481,34 EUR, pričom najväčší pokles, a to 1 488 551,56 EUR bol zaznamenaný pri zúčtovaní opravných položiek evidovaných na účte 391 102. Najväčšia časť zúčtovania opravných položiek na účte 391 102 súvisela so znížením opravnej položky na účte 391 102 vo výške 100 % k pohľadávkam evidovaným na účtoch 316, a to vo výške 5 010 426,93 EUR a v prípade nižšej opravnej položky vo výške 1 251 995,34 EUR. Rozpustenie opravných položiek z titulu úhrady pohľadávky evidovanej na účte 316 dosiahlo v roku 2021 výšku 628 307,98 EUR.

Výnosy pri zúčtovaní ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2021 celkovú sumu 129 586,29 EUR, čo znamená oproti roku 2020 mierny pokles o 10 555,30 EUR. Najvýznamnejšiu položku tvorili výnosy zo zúčtovania a zrušenia rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 114 395,02 EUR, čo je oproti roku 2020 viac o 19 253,43 EUR. Výnosy na účte 653, ktoré súvisia so zúčtovaním a zrušením rezerv na súdne spory, dosiahli v roku 2021 výšku 15 191,27 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020 pokles o 29 808,73 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	8 803 215,57
Spotrebované nákupy	502 – spotreba energií	3 512 648,06
Služby	511 – opravy a udržiavanie	2 447 023,83
Služby	512 – cestovné	272 813,67
Služby	513 – reprezentačné	25 235,72
Služby	518 – ostatné služby	22 190 928,06
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	124 218 997,21
Osobné náklady	524 – zákonné sociálne poistenie	42 927 974,53
Osobné náklady	525 – ostatné sociálne poistenie	2 732 645,00
Osobné náklady	527 – zákonné sociálne náklady	9 537 608,35
Osobné náklady	528 – ostatné sociálne náklady	375 430,00
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností	202 108,90
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	240 784,27
Ostatné náklady	541 – zostatková cena predaného DHM	203,04
Ostatné náklady	544 – zmluvné pokuty a úroky z omeškania	50,29
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania	1 564 069,72
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky	7 163 944,26
Ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 830 452 975,04
Ostatné náklady	549 – manká a škody	1 798,19
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	6 707 312,21
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – tvorba ostat. rezerv z prev. činnosti	389 701,18

Odpisy, rezervy a opravné položky	558 – tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	3 689 155,26
Finančné náklady	563 – kurzové straty	25,42
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	241 263,61
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 – náklady na ostatné transfery	658 356,76
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	11 613 344,11
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	4 938 247,96
Spolu	X	2 084 907 860,22

- a) **Spotrebované nákupy** – v rámci tejto položky sú účtované do nákladov najmä nákupy kancelárskych potrieb, kancelárskeho papiera, tonerov do kopírovacích strojov a tlačiarí, nákup výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky, čistiacich a hygienických potrieb. Na týchto nákladoch bol v roku 2021 zaznamenaný značný pokles oproti roku 2020, a to o 2 899 534,18 EUR. Najväčší podiel na tomto rozdieli mala položka Náklady – spotreba potravín – potravinová pomoc v rámci OP FEAD keď v roku 2020 dosiahol výšku 4 676 666,72 EUR, a naproti tomu v roku 2021 boli tieto náklady len vo výške 90 701,95 EUR, čo je pokles o 4 585 964,77 EUR. Naproti tomu na položke Spotreba dlhodobého hmotného majetku – výpočtová technika bol zaznamenaný v roku 2021 nárast, keď táto položka dosiahla výšku 4 564 614,38 EUR, čo je oproti roku 2020 nárast o 1 661 062,16 EUR. Z ostatných položiek v rámci účtu 501, bol pokles zaznamenaný aj na Spotrebe DHM – interiérové vybavenie o 145 820,21 EUR a Spotrebe kníh, časopisov a tlače celkom o 17 523,28 EUR. Spotreba vzrástla oproti roku 2020 napr. pri prevádzkových strojoch a prístrojoch o 46 059,87 EUR, pri všeobecnom materiáli o 38 538,81 EUR, špeciálnom materiáli o 35 143,25 EUR, telekomunikačnej technike o 31 622,70 EUR a pri pohonných hmotách o 31 135,25 EUR.

Spotreba energií (náklady na elektrickú energiu, plyn, teplo a vodu) na účtoch 502 dosiahla v roku 2021 výšku 3 512 648,06 EUR, čo oproti roku 2020 znamená nárast o 219 162,50 EUR.

- b) **Služby** – na účte 511 zahŕňajú externé náklady na opravu a udržiavanie budov a priestorov vo výške 875 589,99 EUR, komunikačnej infraštruktúry vo výške 579 833,19 EUR, výpočtovej techniky vo výške 347 863,94 EUR, servis motorových vozidiel vo výške 371 765,24 EUR, prevádzkových strojov (vrátane špeciálnych) a prístrojov vo výške 250 591,31 EUR a interiérového vybavenia vo výške 21 380,16 EUR. Z týchto položiek zaznamenali nárast oproti roku 2020 najmä údržba výpočtovej techniky o 179 161,25 EUR, servis motorových vozidiel vzrástol oproti roku 2020 o 179 014,52 EUR a oprava údržba komunikačnej infraštruktúry o 41 808,48 EUR. Naopak, oproti roku 2020 poklesli náklady na údržbu budov o 120 149,46 EUR, ďalej na servis a údržbu prevádzkových strojov (vrátane špeciálnych) a prístrojov o 79 854,01 EUR a interiérového vybavenia o 10 367,17 EUR. Ďalej na účte 512 sa účtujú cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách, tie dosiahli v roku 2021 výšku 271 271,31 EUR a cestovné náhrady pri zahraničných pracovných cestách vo výške 1 542,36 EUR. Ústredie PSVR neposkytuje svojim zamestnancom vreckové počas zahraničnej pracovnej cesty. Náklady na účte 512 zaznamenali v roku 2021 pokles, a to o 65 268,34 EUR, ktorý bol spôsobený pandemiou a súvisiacimi bezpečnostnými opatreniami. Náklady na reprezentačné dosiahli v roku 2021 výšku 25 235,72 EUR. Na účte 518 sa účtujú napr. náklady súvisiace s prenájmom budov, priestorov, ktoré v roku 2021 dosiahli výšku 1 246 420,71 EUR, ďalej všetky ostatné externé služby ako napr. poštovné vo výške 4 991 073,35 EUR, telekomunikačné služby vo výške 2 151 716,58 EUR, náklady na komunikačnú infraštruktúru vo výške 2 373 056,60 EUR a služby v oblasti IKT 934 815,84 EUR, náklady vynaložené na opravu a údržbu softvéru vo výške 2 827 790,00 EUR, všeobecné služby vo výške 2 770 836,40 EUR, náklady na strážnu službu vo výške 889 802,09 EUR, náklady na špeciálne služby vo výške 2 358 075,25 EUR najmä v súvislosti so správou budov voči STRABAGu a platené paušálne poplatky exekútorom, ďalej náklady na školenia, porady, konferencie a ostatné pracovné stretnutia v celkovej výške 120 576,45 EUR, náklady na propagáciu vo výške 997 113,99 EUR, náklady na štúdie vo výške 36 991,56 EUR, na spotrebu drobného dlhodobého nehmotného majetku vo výške 276 870,94 EUR, na stočné celkom vo výške 177 396,98 EUR a na prepravné vo výške 3 908,68 EUR. Celkové náklady na účte 518 zaznamenali v roku 2021 nárast oproti roku 2020 spolu o 42 090,85 EUR, pričom boli zaznamenané významné rozdiely na niektorých položkách, napr. čo sa týka nárastu nákladov u nákladov za propagáciu, reklamu a inzerciu – nárast o 715 954,29 EUR, telekomunikačné služby vzrástli o 559 532,81 EUR, služby v oblasti IKT

vzrástli o 664 985,72 EUR, oprava a údržba softvéru o 496 240,22 EUR a spotreba drobného dlhodobého nehmotného majetku o 211 713,15 EUR a vzrástli aj náklady súvisiace s prenájomom budov, priestorov, a to o 44 232,93 EUR. Naproti tomu pokles bol zaznamenaný pri položkách nákladov na všeobecné služby vo výške 803 144,35 EUR, na špeciálne služby boli náklady nižšie o 837 001,94 EUR, ďalej na poštovnom sa znížili o 442 270,47 EUR, ďalej na nákladoch na komunikačnú infraštruktúru bol pokles vo výške 308 714,15 EUR, poklesli aj náklady na nájomné za prenájom dopravných prostriedkov o 137 964,30 EUR, na nákladoch za školenia, kurzy, porady bola dosiahnutá úspora o 93 822,11 EUR a náklady na strážnu službu boli nižšie o 30 359,12 EUR.

- c) **Osobné náklady** – v rámci tejto položky sa účtujú mzdové a ostatné osobné náklady vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov ako aj náklady zo sociálneho zabezpečenia. Mzdové náklady boli vo výške 124 218 997,21 EUR, náklady na zákonné sociálne poistenie, najmä poistné na zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, poistné v nezamestnanosti a poistné do rezervného fondu solidarity v celkovej výške 42 927 974,53 EUR. Ďalej sa do osobných nákladov účtujú náklady na ostatné sociálne poistenie – príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 2 732 645,00 EUR. V rámci zákonných sociálnych nákladov boli zúčtované napr. tvorba sociálneho fondu v celkovej výške 1 670 513,89 EUR, odstupné bolo vyplatené vo výške 338 837,50 EUR, odchodné vo výške 229 390,50 EUR, príspevok na stravovanie (príspevok zamestnávateľa ku Calio kartám aj na finančný príspevok na stravovanie) vo výške 5 051 003,69 EUR, príspevky na rekreáciu v zmysle § 152 a) Zákonníka práce vo výške 575 283,44 EUR, náhrady za 10 dní práceneschopnosti vo výške 487 792,28 EUR, príspevok k náhrade príjmu vo výške 158 838,82 EUR, spotreba pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok vo výške 960 675,55 EUR. Celkovo osobné náklady v roku 2021 zaznamenali pokles oproti roku 2020 o 466 277,29 EUR, pričom najväčšiu úsporu oproti roku 2020 zaznamenala spotreba pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok o 555 274,07 EUR, čo súvisí s bezodplatným nadobudnutím materiálu a ochranných pracovných pomôcok z úrovne Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR a Správy štátnych hmotných rezerv, v súvislosti so zabezpečením opatrení proti šíreniu COVID-19, ktoré v roku 2021 dosiahlo celkovú výšku 1 108 411,90 EUR. Ďalšiu položku tvoria ostatné sociálne náklady v celkovej výške 375 430,00 EUR, z toho odstupné poskytnuté nad rámec zákonnej výšky vo výške 146 039,50 EUR a odchodné nad rámec zákonnej výšky vo výške 229 390,50 EUR.
- d) **Dane a poplatky** – v rámci tejto položky sa účtujú na účte 532 dane z nehnuteľností vo výške 202 108,90 EUR a na účte 538 ostatné dane a poplatky, ako napr. miestne poplatky za uloženie a odvoz odpadu, správne a notárske poplatky, diaľničné poplatky, koncesionárske poplatky v celkovej výške 240 784,27 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** – v rámci tejto položky sa účtujú odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa odpisového plánu, príp. aj zostatková cena vyradeného dlhodobého majetku, pričom za rok 2021 dosiahla výšku celkom 6 707 312,21 EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a súdne spory v celkovej výške 389 701,18 EUR a tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam bola vo výške 3 689 155,26 EUR.
- f) **Finančné náklady** – v rámci tejto položky sa na účte 568 účtujú bankové poplatky vo výške 55 686,76 EUR, poistné pri poistení nehnuteľností, ostatného majetku a pri zahraničných pracovných cestách v celkovej výške 185 576,85 EUR a ďalej na účte 563 kurzové straty vo výške 25,42 EUR.
- g) **Náklady na transfery** – v rámci tejto položky dosiahli náklady na ostatné transfery výšku 658 356,76 EUR, ďalej náklady z odvodu príjmu vo výške vyinkasovaných príjmov účtovaných v danom účtovnom období do výnosov bežného obdobia vo výške 11 613 344,11 EUR a náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 4 938 247,96 EUR, ktoré neboli vyinkasované, ale boli zaúčtované do výnosov.
- h) **Ostatné náklady** – účtujú sa tu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a to najmä :
- na účte 545 101 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania dosiahli v roku 2021 výšku 35 700,00 EUR,
 - na účte 545 103 je zaúčtovaná nezrovnalosť týkajúca sa 25% korekcie za porušenie verejného obstarávania v rámci NP Podpora individuálneho poradenstva pre dlhodobo nezamestnaných uchádzačov o zamestnanie vo výške 1 467 278,16 EUR zistená na základe vykonaného vládneho auditu č.A1020.
 - na účte 546 - odpis pohľadávok (evidovaných na účtoch 316 a 378) pri trvalom upustení od vymáhania predstavoval v roku 2021 čiastku 6 621 719,82 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2020

- pokles o 1 407 516,43 EUR, odpis pohľadávok vymáhaných Slovenskou konsolidačnou, a. s. bol vo výške 538 537,16 EUR, čo v porovnaní s rokom 2020 predstavuje nárast o 206 733,58 EUR a odpis pohľadávok pri prenose na iného dlžníka dosiahol výšku 3 687,28 EUR,
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (na účte 548) dosiahli výšku 1 830 452 975,04 EUR, pričom najvýznamnejšiu položku tvorili náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ v celkovej výške 1 821 719 655,06 EUR, pričom z týchto dávok najväčší objem tvorili : rodičovský príspevok 649 861 895,87 EUR, prídavky na dieťa 345 788 333,66 EUR, príspevky na kompenzáciu 492 631 568,58 EUR, príspevky na dávku v hmotnej núdzi a príspevok k dávke 109 497 301,16 EUR, príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 42 453 354,93 EUR, príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 712 801,10 EUR, príspevky na podporu náhradnej starostlivosti o dieťa a náhradnú rod. starostlivosť vo výške 28 327 095,48 EUR, náhradné výživné vo výške 6 681 065,36 EUR a príspevok na pohreb vo výške 5 330 401,02 EUR a tiež aj zvýšenie prídavku na dieťa, pri nástupe do 1. ročníka Základnej školy, vo výške 5 712 552,68 EUR. V rámci dotácií na podporu humanitárnej pomoci bolo vyplatených celkom 65 694 618,38 EUR a kompenzačný príspevok baníkom v celkovej výške 235 485,09 EUR. Náklady na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ zaznamenali v roku 2021 nárast oproti roku 2020 o sumu 249 864 592,30 EUR, pričom najväčší nárast bol zaznamenaný v roku 2021 na prídavku na dieťa a príplatku k prídavku na dieťa viac o 81 413 936,58 EUR, ďalej na rodičovskom príspevku, a to o 69 252 227,18 EUR, ďalej bolo vyplatené na dotáciách na podporu humanitárnej pomoci viac o 61 829 101,96 EUR, tiež príspevkoch na kompenzáciu bolo v roku 2021 vyplatených oproti roku 2020 viac o 39 448 494,22 EUR, ďalej bolo na príspevku na pohreb vyplatených viac o 1 205 322,05 EUR ako v roku 2020. Naopak pokles bol zaznamenaný pri dávke v hmotnej núdzi a príspevku k dávke o 3 353 515,04 EUR, tiež pri príspevku na starostlivosť o dieťa a to o 1 420 566,24 EUR menej, ako v roku 2020.
 - Ďalej k ostatným nákladom na účte 548 patrili aj odvod nezrovnalostí pri národných projektoch vo výške 7 717 762,20 EUR a odvod z rozhodnutí ÚVA vo výške 911 452,55 EUR, pričom v roku 2021 sme v rámci odvodu nezrovnalostí zaznamenali oproti roku 2020 nárast nákladov o sumu 4 463 797,23 EUR a v rámci odvodu z rozhodnutí ÚVA mierny pokles o sumu 46 479,11 EUR. Vysoký nárast v rámci odvodu nezrovnalostí bol spôsobený zaúčtovaním očakávaných úhrad za programové obdobie 2014-2020 vo výške 2 297 127,74 EUR, čo je o 1 033 966,98 EUR viac oproti roku 2020. Uvedený nárast evidujeme v súvislosti s realizáciou národného projektu Prvá pomoc. V priebehu roka 2021 boli za uvedený národný projekt uhradené nezrovnalosti vo výške 3 466 556,92 EUR, čo značne ovplyvnilo náklady. Súvisí to s nárastom počtu pohľadávok za realizáciu národného projektu v roku 2020. Pokles v rámci odvodu z rozhodnutí ÚVA súvisí s nižším počtom doručených právoplatných rozhodnutí ÚVA a tým aj poklesom pohľadávok z rozhodnutí ÚVA.
 - K ďalším nákladom na účte 548 patrili trovy konania vo výške 28 464,81 EUR.
 - Škody na účte 549 boli v roku 2021 vo výške 1 798,19 EUR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0,00 EUR	751 101
Odpísané pohľadávky	6 618 333,26 EUR	751 401 až 751 403
Odpis pohľadávok na základe Záverečnej správy - vymáhané Slovenskou konsolidačnou, a. s.	556 293,39 EUR	751 115

Iné, z toho napr. :	2 548 523,78 EUR	
Servisné poukážky na predaj	1 630,00 EUR	751 116 a 751 117
Vrátené kompenzačné pomôcky	46 067,19 EUR	751 110
Vypožičaný majetok	112 621,62 EUR	751 111
Národné kultúrne pamiatky	2 363 741,85 EUR	751 113
Spolu	9 723 150,43 EUR	751 xxx

Nehnuteľné národné kultúrne pamiatky – Ústredie PSVR eviduje tri budovy v celkovej výške 2 363 741,85 EUR (Župný dom v Levoči, patrí pod okruh 136 = Úrad PSVR Poprad a dva domy v Košiciach, ktoré patria pod okruh 141 = Úrad PSVR Košice). Zoznam nehnuteľných národných kultúrnych pamiatok je uvedený v tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Ústredie PSVR k 31.12.2021 eviduje záväzky z otvorených pasívnych súdnych sporov v celkovej výške 268 649,41 EUR, čo znamená výrazný pokles oproti roku 2020 o 654 749,30 EUR. Z aktívnych súdnych sporov eviduje Ústredie PSVR iné aktíva v celkovej výške 362 811,09 EUR, čo znamená oproti roku 2020 mierny nárast o 71 233,33 EUR.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2021 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Upravený rozpočet príjmov dosiahol výšku 12 554 514,69 EUR a bol splnený na 111,04 %.

Príjmy dosiahli celkovú výšku 13 940 607,30 EUR, z toho:
zdroj 111 vo výške 13 812 388,34 EUR,
zdroj 131K vo výške 124 435,83 EUR,
zdroj 72e vo výške 3 783,13 EUR.

V oblasti príjmov tvorili najvýznamnejšiu časť nasledovné druhy príjmov:

- Iné nedaňové príjmy dosiahli výšku 11 899 348,28 EUR, z toho ostatné príjmy, EK 292 8 059 731,29 EUR, kde najväčšími položkami boli vratky – EK 292 017 vo výške 5 338 225,44 EUR, iné – EK 292 027 vo výške 2 507 312,32 EUR, príjmy z dobropisov na EK 292 012 v roku 2021 dosiahli výšku 207 373,42 EUR a vrátené prostriedky na EK 291 boli vo výške 3 839 616,99 EUR, z toho najväčšou položkou bola EK 291004 vo výške 3 828 085,14 EUR;
- príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZP na EK 222 003 dosiahli výšku 1 970 142,31 EUR;
- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, EK 212 003 vo výške 67 716,49 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Bežné výdavky:

Upravený rozpočet bežných výdavkov dosiahol výšku 3 717 961 572,34 EUR a bol plnený na 99,69 %.

Bežné výdavky dosiahli celkovú výšku 3 704 613 243,52 EUR, z toho podľa zdrojov:

- zdroj ŠR (111) vo výške 3 323 095 691,10 EUR;
- zdroj ESF a spolufinancovania ŠR na NP PO 2014 až 2020 (3AA, 1AC, 3AC, 1AL, 3AL, 1AY) vo výške 381 196 106,40 EUR;
- zdroj FEAD a spolufinancovania ŠR na OP FEAD 2014 až 2020 (1AK, 3AK) vo výške 317 662,89 EUR;
- zdroj 72e z poisťného plnenia bol vo výške 3 783,13 EUR.

Bežné výdavky podľa kategórií ekonomickej klasifikácie:

- mzdy, platy a OOV predstavujú výšku 119 421 979,32 EUR, z toho: zdroj 111 v programe 07E vo výške 108 613 582,00 EUR; Partnerstvo Šanca na návrat v programe 07E (zdroje 1AC, 3AC) vo výške 245 336,51 EUR a v programe 07E aj zdroje 3AA vo výške 22 840,85 EUR, ďalej NP v programe 06G na zdrojoch 1AC, 3AC vo výške 9 874 103,40 EUR a na zdroji 1AY1 vo výške 505 310,00 EUR; OP FEAD v programe 07C na zdrojoch 1AK, 3AK vo výške 160 806,56 EUR;
- poistné a príspevok do poisťovní predstavuje výšku 44 426 594,96 EUR, z toho: zdroj 111 v programe 07E vo výške 40 395 419,72 EUR, Partnerstvo Šanca na návrat v programe 07E (1AC, 3AC) vo výške 86 735,92 EUR a v programe 07E aj zdroje 3AA vo výške 7 982,05 EUR, ďalej NP v programe 06G na zdrojoch 1AC, 3AC vo výške 3 862 071,95 EUR; v prvku 07C03 na zdroji 111 vo výške 16 229,94 EUR, OP FEAD v prvku 07C0B na zdrojoch 1AK, 3AK vo výške 58 155,38 EUR;
- tovary a služby predstavujú výšku 50 588 894,51 EUR, z toho: zdroj 111 vo výške 29 901 331,62 EUR, pričom v rámci zdroja 111 v programe 07E 23 189 347,34 EUR, ďalej v programe 06G 5 350 862,08 EUR, v programe 07C 921 374,26 EUR a v programe 06G 439 747,94 EUR; v rámci ďalších zdrojov: Partnerstvo Šanca na návrat v programe 07E (1AC, 3AC) vo výške 59 909,77 EUR; NP v programe 06G na zdrojoch 1AC, 3AC, 1AY a 3AL1 vo výške 20 525 454,84 EUR; OP FEAD v programe 07C na zdrojoch 1AK, 3AK vo výške 98 415,15 EUR; v rámci programu 07E aj zdroj 72 e) z poisťného plnenia vo výške 3 783,13 EUR;

- bežné transfery predstavujú výšku 3 490 175 774,73 EUR, z toho: zdroj 111 vo výške 3 144 169 127,82 EUR; pričom v rámci zdroja 111 v programe 07E 1 993 043,71 EUR, v programe 07C 1 929 566 068,82 EUR a v programe 06G 1 212 610 015,29 EUR, v rámci ďalších zdrojov Partnerstvo Šanca na návrat v programe 07E (1AC, 3AC) vo výške 1 028,32 EUR; v rámci programu 07C na zdrojoch 3AK vo výške 285,80 EUR; NP v programe 06G na zdrojoch 1AC, 3AC, 1AL, 3AL a 1AY vo výške 346 005 332,79 EUR.

Bežné výdavky na zdroj 111 dosiahli výšku 3 323 095 691,10 EUR, z toho podľa programov:

- na dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky (program 07C) - limitované prostriedky vo výške 1 930 503 673,02 EUR, z ktorých najväčšími položkami boli výdavky na EK 640, a to v rámci prvku 07C0202 vo výške 649 853 619,08 EUR a v rámci prvku 07C0201 419 559 958,49 EUR, ďalej bežné výdavky v podprograme 07C03 dosiahli výšku 493 151 188,39 EUR, z čoho výdavky na EK 640 dosiahli výšku 492 908 398,49 EUR, ďalej bežné výdavky na podprograme 07C04 iba EK 640) vo výške 74 022 032,52 EUR a v podprograme 07C05 boli bežné výdavky v hodnote 51 214 126,31 EUR, z čoho na EK 640 vo výške 51 173 947,86 EUR;
- na správu a prevádzku ústredia (program 07E, podprogram 07E04), vo výške 174 191 392,77 EUR. Z tejto sumy výdavky na mzdy a platy predstavujú sumu 108 613 582,00 EUR, na poistné a príspevok do poisťovní predstavujú sumu 40 395 419,72 EUR, na tovary a služby predstavujú sumu 23 189 347,34 EUR a na bežné transfery 1 993 043,71 EUR;
- výdavky na AOTP – limitované prostriedky (program 06G) v celkovej výške 1 213 049 763,23 EUR, z toho na bežnú AOTP v prvku 06G0404 vo výške 1 211 927 490,01 EUR, v prvku 06G040J na individuálnu štátnu pomoc 1 122 273,22 EUR;
- na informačné technológie financované zo ŠR v rámci podprogramu 0EK0H celkom vo výške 5 350 862,08 EUR, z toho na prvku 0EK0H01 vo výške 181 160,32 EUR, na prvku 0EK0H03 vo výške 4 243 832,16 EUR a na prvku 0EK0H09 vo výške 925 869,60 EUR.

Kapitálové výdavky:

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov dosiahol výšku 1 814 882,68 EUR, z toho obstarávanie kapitálových aktív 1 187 686,30 EUR a kapitálové transfery 627 196,38 EUR a bol plnený na 100,00%.

Kapitálové výdavky dosiahli celkovú výšku 1 814 882,68 EUR, z toho podľa zdrojov a kategórií EK:

obstarávanie kapitálových aktív v celkovej sume 1 187 686,30 EUR :

- zdroj ŠR bežný rok (111) sumu 32 093,01 EUR, z toho: v programe 07E sumu 19 985,38 EUR, v prvku 07C0502 sumu 5 201,92 EUR a v prvku 0EK0H03 sumu 6 905,71 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2018 (131I) v celkovej sume 6 720,00 EUR v prvku 07C0502;
- zdroj ŠR z roku 2019 (131J) sumu 290 388,94 EUR, z toho: v programe 07E sumu 285 028,74 EUR a v prvku 07C0502 sumu 5 360,20 EUR;
- zdroj ŠR z roku 2020 (131K) sumu 461 354,12 EUR, z toho: v programe 07E sumu 348 651,68 EUR, v prvku 07C0502 sumu 1 568,40 EUR, v prvku 0EK0H03 sumu 17 791,80 EUR a v prvku 0EK0H09 sumu 93 342,24 EUR;
- zdroje 1AA a 3AA v prvku 07C0502 predstavovali sumu celkom 397 130,23 EUR;

kapitálové transfery:

v prvku 07C0503 sumu dosiahli v roku 2021 výšku 627 196,38 EUR, z toho :

- zdroji ŠR z roku 2020 (131K) v prvku 07C0503 sumu 354 449,00 EUR ;
- zdroje 1AC v prvku 06G1S01 sumu 272 747,38 EUR.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Zostatok prostriedkov finančných aktív k 31.12.2021 predstavoval sumu 16 568 877,28 EUR, teda oproti stavu k 31.12.2020 sa zvýšil o 2 879 093,70 EUR.

Príjmové finančné operácie v roku 2021 dosiahli celkovú výšku 418 700,91 EUR, čo je oproti roku 2020 viac o 260 058,50 EUR. Išlo o prijaté zábezpeky na základe zmlúv, kde k najvýznamnejším položkám patria :

- 94 369,34 EUR od EUROBAU stavebné práce
- 60 000,00 EUR od PERGAMON – dodávka tonerov
- 60 000,00 EUR od PERGAMON – dodávka tonerov
- 37 693,22 EUR od PS in, a. s.
- 35 383,69 EUR výkonová záruka od DARTON s. r. o - CDR Dedina Mládeže
- 28 179,65 EUR od EUROFARME - CDR Holíč
- 15 445,00 EUR od FINAL CD na servis motorových vozidiel.

Príjmové finančné operácie vzrástli v roku 2021 oproti roku 2020 celkom o sumu 3 139 152,20 EUR.

Výdavkové finančné operácie v roku 2021 dosiahli výšku 565 332,13 EUR, ktoré predstavujú vrátené zábezpeky. Oproti roku 2020 je to nárast o 239 910,34 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.