

Poznámky Úč SP 1 - 01

Poznámky

k 31. decembru 2012
(v EURách na dve desatinné miesta)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 2

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 1

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 1

Účtovná závierka:

riadna
 mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 0 8 0 7 4 8 4

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 9 2 3 3 2

Názov účtovnej jednotky

S O C I Á L N A P O I S Ť O V Ň A

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

U L I C A 2 9 A U G U S T A Č . 8 - 1 0

PŠČ

8 1 3 6 3

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 9 0 6 / 1 7 1 3 5 2

Číslo faxu

0 9 0 6 / 1 7 1 5 1 1

e-mailová adresa

A N N A . C E P I G O V A @ S O C P O I S T . S K

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: PhDr. Anna Čepigová, v.r. riaditeľka odboru účtovníctva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Emília Palková, v.r. poverená vykonávaním funkcie riaditeľa sekcie ekonomiky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Ing. Dušan Muňko, v.r. generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne
----------------	--	---	---

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Orgánmi Sociálnej poisťovne v zmysle § 121 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov sú:

- generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne
- Dozorná rada Sociálnej poisťovne
- riaditeľ pobočky Sociálnej poisťovne

Generálny riaditeľ: Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. do 6.7.2012
Ing. Pavol Meňky PhD., MPH, MBA zastupujúci generálny riaditeľ od 7.7.2012 do 31.8.2012
Ing. Dušan Muňko od 1.9.2012

Generálny riaditeľ je zároveň **štatutárnym orgánom** Sociálnej poisťovne.

Dozorným a kontrolným orgánom Sociálnej poisťovne je Dozorná rada, ktorá má 11 členov.

Dozorná rada Sociálnej poisťovne v roku 2012 pôsobila v zložení:

Predseda Dozornej rady: RNDr. Jozef Mihál do 4.4.2012, *minister práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky*
JUDr. Ján Richter, *minister práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky*

Členovia za vládu:

Ing. Patrícia Bojková do 15.5.2012	<i>Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>
Ing. Marek Lendacký od 16.5.2012	<i>Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>
Ing. Vladimír Tvaroška do 15.5.2012	<i>Ministerstvo financií Slovenskej republiky</i>
Ing. Peter Pellegrini od 16.5.2012	<i>Ministerstvo financií Slovenskej republiky</i>
Ing. Ján Mikulík	<i>Ministerstvo financií Slovenskej republiky</i>

za reprezentatívne združenia zamestnávateľov:

Ing. Pavol Brnka	<i>Zväz sklárskeho priemyslu Slovenskej republiky</i>
JUDr. Ľudovít Paus	<i>Združenie podnikateľov Slovenska</i>
Mgr. Branislav Masár	<i>Asociácia zamestnávateľských zväzov a združení Slovenskej republiky</i>

za reprezentatívne združenia odborových zväzov:

Ing. Magdaléna Mellenová	<i>Odborový zväz potravinárov Slovenskej republiky</i>
JUDr. Jana Sláviková do 8.2.2012	<i>Konfederácia odborových zväzov Slovenskej republiky</i>
JUDr. Mária Svoreňová od 9.2.2012	<i>Konfederácia odborových zväzov Slovenskej republiky</i>
JUDr. Marián Lacko	<i>Slovenský odborový zväz zamestnancov obrany</i>

za záujmové združenia občanov reprezentujúcich poberateľov dôchodkových dávok:

RNDr. Kamil Vajnorský do 8.2.2012	<i>Jednota dôchodcov na Slovensku</i>
Ing. Ján Lipiansky, PhD. od 9.2.2012	<i>Jednota dôchodcov na Slovensku.</i>

Podpredsedami dozornej rady boli Ing. Pavol Brnka za reprezentatívne združenia zamestnávateľov a JUDr. Marián Lacko za reprezentatívne združenia odborových zväzov.

Organizačnými zložkami Sociálnej poisťovne sú ústredie a pobočky. Ich územné obvody a sídla sú určené štatútom Sociálnej poisťovne. Sociálna poisťovňa má zriadených 36 pobočiek. Pobočku riadi riaditeľ pobočky, ktorého vymenúva a odvoláva generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne.

Prehľad riaditeľov pobočiek Sociálnej poisťovne v roku 2012

Bratislava	Ing. Zita Ženišová do 7.10.2012 Dr. Ing. Roman Chotár , poverený od 8.10.2012
Trnava	Ing. Anna Gabrišková do 30.9.2012 Ing. Peter Kaufman od 1.10.2012
Dunajská Streda	Ing. Géza Gajdos do 14.10.2012 Mgr. Beata Halasi Banáková od 15.10.2012
Galanta	Ing. Jaroslava Bagiová do 14.10.2012 Ing. Anton Pančík od 15.10.2012
Senica	PhDr. Roman Zahradník do 31.8.2012 JUDr. Hana Vitásková od 1.9.2012
Trenčín	JUDr. Ivan Králik do 31.8.2012 Ing. Elena Dávidková od 1.9.2012
Považská Bystrica	MUDr. Darina Korbašová do 31.12.2012 Ing. Rastislav Hulínek od 1.1.2013
Prievidza	Ing. Daniela Kríková do 14.10.2012 Ing. Jana Rexová, poverená od 15.10.2012 do 31.12.2012 PhDr. Miroslav Gazdík od 1.1.2013
Nitra	Ing. Rudolf Ragas do 31.8.2012 Ing. Juraj Buzinkai od 1.9.2012
Komárno	Mgr. Silvia Szomíková do 3.9.2012 Ing. Denisa Kováčová od 4.9.2012
Levice	Ing. Danka Zrubcová do 31.8.2012 Ing. Stanislava Kúdelová od 1.9.2012
Nové Zámky	Ing. Štefan Pétery do 31.8.2012 Ing. Eleonóra Zahoranová od 1.9.2012
Topoľčany	Mgr. Bc. Aneta Molnárová do 31.8.2012 JUDr. Nadežda Ševcová od 1.9.2012
Žilina	Ing. Mgr. Igor Braniša do 31.8.2012 Ing. Ľubica Pisaríková od 1.9.2012
Čadca	JUDr. Marta Cyprichová
Dolný Kubín	Ing. Pavol Matlák do 14.10.2012 Ing. Alena Skirčáková od 15.10.2012
Liptovský Mikuláš	Ing. Jana Gemzová do 31.8.2012 Ing. Alena Uličná od 1.9.2012
Martin	Mgr. Imrich Žigo do 14.10.2012 Ing. Anton Báthory od 15.10.2012
Banská Bystrica	Ing. Milan Černický

Lučenec	Ing. Branislav Svitáč do 31.1.2012 Mgr. Eva Sanislová, poverená od 1.2.2012 do 31.8.2012 Ing. Milan Černok od 1.9.2012
Rimavská Sobota	Ing. Juraj Remeň do 31.8.2012 JUDr. Zuzana Kederová od 1.9.2012
Veľký Krtíš	Ing. Eva Gubányiová do 14.10.2012 Ing. arch. Mária Kysel'ová od 15.10.2012
Zvolen	Mgr. Pavol Viček
Žiar nad Hronom	JUDr. Nadežda Ševcová do 31.8.2012 Ing. Milan Žabka od 1.9.2012
Prešov	Ing. Ján Baloga do 14.10.2012 Ing. Juraj Hudáč od 15.10.2012
Bardejov	JUDr. Peter Purdeš do 31.8.2012 Ing. Viliam Potanovič od 1.9.2012
Humenné	Mgr. Jana Margová do 14.10.2012 Ing. Daniel Roško od 15.10.2012
Poprad	PhDr. Mgr. Jozef Cvoliga do 14.10.2012 Ing. Danka Vančišinová od 15.10.2012
Stará Ľubovňa	JUDr. Milan Knapík do 31.8.2012 PhDr. PaedDr. Danka Matiová , PhD. od 1.9.2012
Svidník	JUDr. Milan Piršč do 14.10.2012 Ing. Martin Blicha od 15.10.2012
Vranov nad Topľou	Mgr. Ľuboš Sopoliga do 14.10.2012 MUDr. Eva Pospíšilová , poverená od 15.10.2012
Košice	JUDr. Anna Burdová do 21.10.2012 Ing. Apolónia Čierna , poverená od 22.10.2010 do 14.1.2013 Ing. Marián Štofko , od 15.1.2013
Michalovce	JUDr. Mária Lešňanská
Rožňava	Ing. Jozef Benka do 31.8.2012 JUDr. Ján Dušák od 1.9.2012
Spišská Nová Ves	PhDr. Róbert Kočiš do 21.10.2012 Ing. Michal Beharka, poverený od 22.10.2012 do 31.12.2012 Ing. Michal Beharka od 1.1.2013
Trebišov	Ing. Eleonóra Veresová, PhD. do 14.10.2021 Mgr. Jana Mondíková od 15.10.2012

(2) Informácia o počte zamestnancov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5 030	5 396
- z toho počet vedúcich zamestnancov	457	597

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka Sociálnej poisťovne bola zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Sociálna poisťovňa zostavila účtovnú závierku v súlade:

- so zákonom 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“)
- s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 20. októbra 2011 č. MF/24032/2011-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. decembra 2005 č. MF/26940/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky pre Sociálnu poisťovňu v znení neskorších predpisov (ďalej len „opatrenie MF SR“)
- s opatrením MF SR z 30. novembra 2005 č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu v znení opatrenia zo 14. novembra 2007 č. MF/24641/2007-74 a opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24483/2008-74. (ďalej len „opatrenie MF SR o postupoch účtovania“)

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia roku 2012 Sociálna poisťovňa nevykonala zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov a výsledku hospodárenia Sociálnej poisťovne.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov v podmienkach Sociálnej poisťovne sa oceňujú takto:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
- c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
- e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,
- f) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou,
- g) pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou pri ich vzniku,
- h) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
- i) časové rozlíšenie na strane aktív sa oceňuje menovitou hodnotou,
- j) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú ich menovitou hodnotou pri ich vzniku,
- k) časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje menovitou hodnotou.

(4) Spôsob prepočtu údajov v cudzej mene na menu EURO

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene Sociálna poisťovňa v roku 2012 prepočítala na EUR-á referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným EURópskou centrálnou bankou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Pri zostavovaní účtovnej závierky Sociálna poisťovne nevytvárala opravné položky k majetku, s výnimkou pohľadávok.

(6) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Podľa Metodického usmernenia Sociálnej poisťovne č. 15/2012 „Správa majetku Sociálnej poisťovne“ je spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok nasledovný:

Dlhodobý hmotný (DLHM) a nehmotný majetok (DLNM) sa rovnomerne odpisuje najviac do výšky obstarávacej ceny (vstupnej ceny), prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie, ocenený podľa spôsobu jeho obstarania. Každý predmet DLHM sa v prvom roku odpisovania zaraďuje do odpisovej skupiny podľa kódov klasifikácie produktov uvedených v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa klasifikácie stavieb v zmysle opatrenia Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 128/2000 Z. z., ktorým sa vyhlasuje Klasifikácia stavieb.

Doba odpisovania DLHM v jednotlivých skupinách je nasledovná:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis v %
1	4 roky	25,0
2	6 rokov	16,7
3	12 rokov	8,4
4	20 rokov	5,0

DLNM sa zatriedi do odpisovej skupiny 1 s dobou odpisovania 4 roky (ročný odpis 25%).

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Posúdenie stavu majetku, záväzkov a finančnej situácie je uvedené v prehľade „Rámcová bilancia a vyjadrenie podielu majetku a zdrojov“ (tabuľka č. 1). Táto dokumentuje hlavné majetkové a zdrojové položky Sociálnej poisťovne a ich vývoj. V bilancii sú uvedené údaje k 31. 12. 2010, k 31. 12. 2011 a k 31.12.2012. Pre posúdenie štruktúry majetku sa neporovnávajú ich absolútne hodnoty, ale percentuálny podiel jednotlivých zložiek majetku na úhrne majetku a pasív.

Pri posúdení štruktúry majetku vo vývoji troch účtovných období možno konštatovať, že podiel neobežného majetku (DLHM, DLNM, obstaranie DLHM a DLNM) na majetku celkom (9,76%) korešponduje s poslaním Sociálnej poisťovne ako finančnej inštitúcie verejnoprávneho charakteru. Podiel obežného majetku (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, prechodné účty aktív), ocenený menovitou hodnotou v sume 1 147 039 634,73 EUR (riadok 025, stĺpec 1 súvahy), na majetku

celkom v porovnaní s rokom 2011 stúpol o 8 320 652,42 EUR. Hodnota obežného majetku je znížená o opravné položky vytvorené k pohľadávkam na poistnom voči dlžníkom v sume 350 766 760,97 EUR. Finančný majetok v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím v roku 2012 klesol o 23 132 699,21 EUR.

Posúdenie vývoja zdrojov (pasív) dokumentuje, že podiel vlastných zdrojov krytia majetku (fondy Sociálnej poisťovne a výsledok hospodárenia) v porovnaní s rokom 2011 stúpol, podiel cudzích zdrojov (záväzky) na pasívach celkom v porovnaní s rokom 2011 klesol. Percentuálne vyjadrenie vývoja v sledovaných rokoch je takéto:

Účtovné obdobie (rok)	Vlastné zdroje krytia majetku	Cudzie zdroje
	podiel v %	
2010	91,18	8,82
2011	92,61	7,39
2012	94,30	5,70

V záujme preukázania hodnoty majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bola v Sociálnej poisťovni vykonaná **inventarizácia** k 31.12.2012, ktorá overila vecnú správnosť účtovníctva porovnaním so skutočnosťou. Organizačne bola vykonaná v súlade so samostatným vnútorným riadiacim aktom na úrovni organizačných zložiek Sociálnej poisťovne.

Skutočné stavy majetku nehmotnej, hmotnej povahy a peňažných prostriedkov v hotovosti boli zistené fyzickou inventúrou. Pri záväzkoch a tých zložkách majetku, u ktorých nebolo možné vykonať fyzickú inventúru, bola uskutočnená dokladová inventúra, resp. v niektorých prípadoch bola vykonaná kombinovaným spôsobom.

Predmetom inventarizácie bol

- a) dlhodobý hmotný majetok (DLHM)
- b) dlhodobý nehmotný majetok (DLNM) a drobný nehmotný majetok (DNM),
- c) zásoby,
- d) obstaranie DLHM a DLNM, poskytnuté preddavky na DLHM a DLNM, odpisy DLHM a DLNM a oprávky k DLHM a DLNM, dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, finančný majetok (napr. pokladničná hotovosť, peňažné prostriedky na bankových účtoch, ceniny a pod.), prechodné účty aktív, dlhodobé

a krátkodobé záväzky, prechodné účty pasív, rozdiel majetku a záväzkov a zostatky na podsúvahových účtoch.

Predmetom inventarizácie je okrem vlastného majetku Sociálnej poisťovne a majetku štátu, ktorý Sociálna poisťovňa spravuje aj majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Sociálnej poisťovne, ale je v čase inventarizácie v jej používaní.

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za rok 2012

Úhrn neobežného majetku po korekcii oprávok k 31.12.2012 (86 093 250,22 EUR) sa znížil v porovnaní so začiatočným zostatkom (94 334 840,44 EUR) vykázaným v tabuľke č. 2 „Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012“ o objem 8 241 590,22 EUR, t. j. zaznamenaný index poklesu 0,91.

Neobežný majetok k 31.12.2012 vyjadruje stav DLNM a DLHM v obstarávacích cenách (203 210 999,40 EUR), ktorého opotrebenie je vyjadrené v objeme oprávok zaúčtovaných k DLNM a DLHM v sume 117 117 749,18 EUR.

Súčasťou neobežného majetku sú účty **obstarania DLNM a DLHM** (820 481,56 EUR). Vyjadrujú hodnotu obstarávaného DLNM a DLHM do doby jeho uvedenia do používania, vrátane ostatných výdavkov súvisiacich s jeho obstaraním.

Pri hodnotení stavu jednotlivých zložiek majetku tvoriacich neobežný majetok bola použitá ich obstarávacía cena.

Stav DLNM a DLHM k 31.12.2012 zaznamenal v porovnaní so stavom k 1. 1. 2012 celkový index poklesu 0,99; v tom: ústredie 0,98 a pobočky 0,99 v členení:

Druh majetku	Sociálna poisťovňa celkom	Organizačná zložka	
		Ústredie	Pobočky
Index poklesu			
Softvér	0,96	0,96	1,05
Pozemky	1,00	1,00	1,00
Umelecké diela a zbierky	1,00	1,00	1,00
Stavby	1,01	1,02	1,00
Stroje, prístroje, zariadenia	0,98	0,99	0,95
Dopravné prostriedky	0,95	1,00	0,94

Obstaranie DLNM a DLHM (do doby jeho uvedenia do používania) zaznamenalo index poklesu 1,00.

a) Prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy s uvedením stavu dlhodobého majetku v obstarávacích cenách k 1. 1. 2012, jeho prírastky, úbytky a presuny v roku 2012 a zostatok k 31.12.2012

Vývoj neobežného majetku v roku 2012, s dôrazom na vecnú náplň, dokumentuje tabuľka č. 2 "Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012".

Riadok 003 - Softvér

Začiatkový stav majetku k 1.1.2012 **45 480 963,47 EUR**

Prírastky za rok 2012 predstavovali sumu 17 370,11 EUR. V konkrétnom vyjadrení ide o zaradenie licencie Cisco Secure Access Control System 5.2. v Sociálnej poisťovni, ústredie v hodnote 8 065,20 EUR a na úrovni pobočiek Sociálnej poisťovne bol zaradený vyvolávací systém v hodnote 9 304,91 EUR.

Úbytky za rok 2012 predstavovali sumu 1 914 422,52 EUR. V konkrétnom vyjadrení ide o vyradenie softvéru v ústredí, v celkovej hodnote 1 911 781,10 EUR v zmysle schváleného inventarizačného zápisu k 31.12.2011. Na úrovni pobočiek bol fyzickou likvidáciou vyradený softvér v hodnote 2 641,42 EUR.

Konečný zostatok majetku k 31.12.2012 **43 583 911,06 EUR**

Riadok 009 – Pozemky

Začiatkový zostatok k 1.1.2012 **4 188 664,81EUR**

Počas roka 2012 nenastali žiadne pohyby.

Konečný zostatok k 31.12.2012 **4 188 664,81 EUR**

Riadok 010 – Umelecké diela a zbierky

Začiatkový zostatok k 1.1.2012 **12 589,20 EUR**

Počas roka 2012 nenastali žiadne pohyby.

Konečný zostatok k 31.12.2012 **12 589,20 EUR**

Riadok 011 – Stavby

Začiatkový zostatok k 1.1.2012	105 556 141,96 EUR
Prírastky v celkovej hodnote	661 986,63 EUR
Na úrovni ústredia	546 281,71 EUR
▪ technické zhodnotenie vstupnej brány – doplnenie riadiacej jednotky ústredie, ul. 29. augusta 8	997,20 EUR
▪ rekonštrukcia kuchyne a skladových priestorov ústredie	428 571,52 EUR
▪ rekonštrukcia kuchyne a skladových priestorov ústredie	15 665,63 EUR
▪ technické zhodnotenie – rekonštrukcia okien suterénu ústredie, ul. 29. augusta 10	3 420,00 EUR
▪ technické zhodnotenie – klimatizácia zasadačky ústredie, ul. 29. augusta 10	3 232,37 EUR
▪ technické zhodnotenie – rekonštrukcia rolovacej vstupnej brány do objektu ústredie NDO	6 944,16 EUR
▪ stavebné úpravy – vypracovanie projektovej dokumentácie, autorský dozor pre ústredie, DaRZ Staré Hory	720,00 EUR
▪ stavebné úpravy – rekonštrukcia čistiarne odpadových vôd pre ústredie, DaRZ Staré Hory	59 677,87 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy o projektovú dokumentáciu pre ústredie, DaRZ Staré Hory	8 977,38 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy – zameranie skutkového stavu ústredie, DaRZ Staré Hory	1 800,00 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy o rekonštrukciu sociálnych zariadení ústredie, DaRZ Staré Hory	2 817,87 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy o modernizáciu EPS ústredie, DaRZ Staré Hory	9 744,66 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy o modernizáciu EPS ústredie, ul. 29. augusta 10	3 380,65 EUR
▪ navýšenie hodnoty budovy o zameranie a vyhotovenie geometrického plánu ČOV ústredie, DaRZ Staré Hory	332,40 EUR

Na úrovni **pobočiek** **115 704,92 EUR**

Prírastok v hodnote 115 704,93 EUR zahŕňa navýšenie hodnoty budovy o projektovú dokumentáciu a vykonanie stavených prác (Poprad), navýšenie hodnoty budovy o dodávku a montáž vonkajších a vnútorných klimatizačných jednotiek Sinclar a projektovú dokumentáciu (Bratislava, Stará Ľubovňa, Čadca), vybudovanie parkoviska (Trebišov), dodávka a montáž osobného výtahu Schindler S 6300 a izolácia výtahovej šachty (Banská Bystrica), rekonštrukcia existujúcej plynovej kotolne (Zvolen), rekonštrukcia hydroizolačnej vrstvy strechy (Trebišov).

Konečný zostatok k 31.12.2012 **106 218 128,59 EUR**

Riadok 012 – Stroje, prístroje a zariadenia

Začiatkový zostatok k 1.1.2012 **47 675 309,57 EUR**

Prírastky vyjadrujú celkovú sumu 572 646,76 EUR. Z toho:

Na úrovni **ústredia** **454 670,84 EUR**

- rekonštrukcia kuchyne – kuchynská technológia pre ústredie, ul. 29. augusta 10 138 893,96 EUR
- zaradenie kávovaru pre DaRZ Pavčina Lehota 2 298,00 EUR
- zaradenie servera s OS Windows 2008 Datacenter Edition pre ústredie 88 584,48 EUR
- technické zhodnotenie – rozšírenie RAM pre server IBM p710 pre ústredie 2 427,60 EUR
- technické zhodnotenie – rozšírenie RAM pre server IBM p710 pre ústredie 2 427,60 EUR
- technické zhodnotenie – rozšírenie pamäte pre HP ProLiant DL980 G7 pre ústredie 5 145,60 EUR
- technické zhodnotenie – RAM modul pre server IBM p 520 pre ústredie 6 912,00 EUR
- technické zhodnotenie – koncentrátor EM808, 1 pre prístupový systém pre ústredie 894,00 EUR
- technické zhodnotenie – snímač pre prístupový systém EM551 elm. zámok 24V pre ústredie Lazaretská 694,80 EUR

- technické zhodnotenie – napájací zdroj UPS 24V ZZ24/4A
pre dochádzkový terminál pre ústredie Lazaretská 1 078,80 EUR
- zaradenie priemyselnej práčky UniMac UX33
pre ústredie, DaRZ Staré Hory 8 388,00 EUR
- zaradenie priemyselnej sušičky UU030 pre ústredie,
DaRZ Staré Hory 3 228,00 EUR
- zaradenie frankovacieho stroja Neopost IJ 80
pre ústredie 7 698,00 EUR
- technické zhodnotenie – telefónna ústredňa Alcatel, rozšírenie
komunikačného kanála v systéme Genesys pre ústredie 10 800,00 EUR
- technické zhodnotenie – rozšírenie kapacity diskového
poľa IBM DS830 na ústredí ul. 29. augusta 8 a 10 175 200,00 EUR

Na úrovni **pobočiek**

117 975,92 EUR

Prírastok predstavujú prevody výpočtovej techniky a iných zariadení (DLHM obstaraného ústredím pre pobočky) – dodávka, inštalácia a konfigurácia vyvolávacieho systému, dodávka telekomunikačnej techniky Alcatel, dodávka a inštalácia Serveru S OS Windows 2008, inštalácia štruktúrovanej kabeláže, interiérové vybavenie expozitúry, oživenie PSN a zabezpečovacie systémy (majetok bol prevedený z ústredia preberacími protokolmi pobočkám).

Úbytky predstavujú sumu 1 739 328,49 EUR.

Na úrovni ústredia

Vyradenie majetku fyzickou likvidáciou. V konkrétnom vyjadrení ide o nepoužiteľnú výpočtovú techniku v hodnote 619 774,12 EUR, pracovné stroje a zariadenia v hodnote 2 767,51 EUR a energetické a hnacie zariadenie v hodnote 1 879,21 EUR a iné zariadenie v hodnote 26 056,82 EUR. Vyradená výpočtová technika s príslušenstvom, náhradné diely výpočtovej techniky, kalkulačky, chladničky, televízory a ventilátory boli zlikvidované firmou Marius Pedersen, a.s., Bratislava, oprávnenou na ekologickú likvidáciu týchto zariadení. Vyradený kancelársky majetok bol odvezený na fyzickú likvidáciu firmou PLUSIM, spol. s r.o., Bratislava a zlikvidovaný firmou Vassal EKO, s.r.o., recyklačný dvor, Bratislava.

Vyradenie majetku z dôvodu zisteného manka pri inventarizácii dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 57 671,83 EUR. Z toho výpočtová technika v hodnote 57 307,03 EUR a iné zariadenia v hodnote 364,80 EUR.

Na úrovni pobočiek ide o vyradenie nepoužiteľnej, poškodenej, opotrebovanej výpočtovú techniky, pracovných strojov a zariadení a iných zariadení v hodnote 1 031 179,00 EUR, ktorá bola vyradená fyzickou likvidáciou.

Pri vyradovaní majetku sa postupovalo v súlade s metodickým usmernením Sociálnej poisťovne č. 26/2011 a 15/2012 „Správa majetku Sociálnej poisťovne“. Na základe tohto vnútorného predpisu bol majetok navrhnutý na vyradenie, posúdený vyradovacou a likvidačnou komisiou a pri zohľadnení odborných posudkov bol uznaný za neupotrebitelný, zastaraný, prípadne prebytočný, t. j. maximálne opotrebovaný, poškodený, z prevádzkového hľadiska nevhodný, ktorý z technických a bezpečnostných dôvodov nemôže slúžiť svojmu účelu.

Konečný zostatok k 31.12.2012

46 508 627,84 EUR

Riadok 013 – Dopravné prostriedky

Začiatkový zostatok k 1.1.2012

1 968 733,60 EUR

Prírastky za rok 2012 neboli.

Úbytky boli v sume 90 137,26 EUR. Suma predstavuje vyradenie osobných motorových vozidiel na úrovni pobočiek; z toho fyzickou likvidáciou 28 375,65 EUR a predajom 61 761,61 EUR.

Konečný zostatok k 31.12.2012

1 878 596,34 EUR

Riadok 016 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Súčasťou neobežného majetku je obstaranie DLNM a DLHM, ktoré je k 31.12.2012 v úhrnnej hodnote 820 481,56 EUR. V tom obstaranie DLHM v sume 820 481,56 EUR (stavby, kancelárske stroje, výpočtová technika a projektová dokumentácia).

Na účtoch obstarania DLNM a DLHM sa účtuje obstaraný DLNM a DLHM do doby jeho uvedenia do používania, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním

na prípravu a zabezpečenie stavby, prieskumné a projektové práce, vrátane variantných riešení, dopravné, montáž, clo, technické zhodnotenie a pod.

Začiatkový zostatok obstaraného DLNM a DLHM k 1. 1. 2012 v sume 824 034,83 EUR vzrástol o nový obstaraný DLNM a DLHM a ostatné prírastky v celkovom objeme 1 227 046,90 EUR, v tom:

▪ softvér	17 370,11 EUR
▪ stavby	627 784,00 EUR
▪ stroje a zariadenia	547 270,39 EUR
▪ prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	5 943,69 EUR
▪ projektovú dokumentáciu	28 678,71 EUR

Použitie zdrojov na nadobudnutie DLNM a DLHM v roku 2012 predstavovalo sumu 1 227 046,90 EUR v tom:

- investičné akcie na obstaranie DLNM a DLHM v objeme 118 267,07 EUR boli zrealizované do konca roka, ich úhrada v banke sa uskutočnila v januári 2013 zo zdrojov správneho fondu za rok 2012. Súpis dodávateľských faktúr za uvedené akcie je súčasťou dokladovej inventarizácie záväzkov ústredia.

Úbytky obstaraného DLNM a DLHM v roku 2012 predstavovali sumu 1 230 600,17 EUR . Z toho úbytky v celkovej sume 1 042 673,79 EUR predstavujú hodnotu obstaraného dlhodobého majetku zaradeného do používania ústredia.

Hodnota obstaraného DLNM a DLHM zaradeného do používania v pobočkách na základe preberacích protokolov z ústredia v sume 187 926,38 EUR sa člení na:

▪ softvér	9 304,91 EUR
▪ stavby	105 657,42 EUR
▪ stroje a zariadenia	56 972,86 EUR
▪ prevádzkové stroje a zariadenia	5 943,69 EUR
▪ projektová dokumentácia	10 047,50 EUR

Zostatok nezaradeného obstaraného DLNM a DLHM v hodnote 820 481,56 EUR predstavuje objem rozpracovaných akcií pri zabezpečovaní DLNM a DLHM. Dokladová inventúra týchto položiek je súčasťou správy ústrednej inventarizačnej komisie ústredia.

b) Prehľad oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku

v EUR

Číslo účtu, druh majetku	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
073 - Oprávky k softvéru	41 916 016,38	2 528 549,96	1 994 835,92	42 449 730,42
081 – Oprávky k stavbám	25 887 012,74	3 354 050,51	67 429,54	29 173 633,71
082 – Oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam	41 724 276,59	3 851 066,43	1 939 751,39	43 635 591,63
083 – Oprávky k dopravným zariadeniam	1 844 291,29	108 986,68	94 484,55	1 858 793,42
Oprávky k DLNM a DLHM spolu	111 371 597,00	9 842 653,58	4 096 501,40	117 117 749,18

Položky znižujúce oprávky k DLNM a DLHM tvoria úbytky oprávok vo výške obstarávacej ceny dlhodobého majetku pri jeho vyradení z používania z dôvodu predaja a likvidácie.

c) Prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia

v EUR

Druh majetku	Zostatkové hodnota k 31.12.2012	
	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Softvér	45 480 963,47	43 583 911,06
Pozemky	4 188 664,81	4 188 664,81
Umelecké diela a zbierky	12 589,20	12 589,20
Stavby	105 556 141,96	106 218 128,59
Stroje, prístroje, zariadenia	47 675 309,57	46 508 627,84
Dopravné prostriedky	1 968 733,60	1 878 596,34

(2) Sociálna poisťovňa neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má Sociálna poisťovňa obmedzené právo s ním nakladať.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dôležitým prvkom na úseku ochrany majetku je jeho poistenie. Poistenie slúži na náhradu škôd spôsobených rôznymi nepriaznivými udalosťami na majetku Sociálnej poisťovne. Na zmluvnom poistení sa zúčastňujú všetky organizačné zložky Sociálnej poisťovne. Určenie rozsahu poistenia a poistných podmienok sa odvíja od rozsahu a zloženia spravovaného majetku.

Dlhodobý majetok bol v rok 2012 poistený nasledovnými druhmi poistenia:

- a) poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou,
- b) havarijné poistenie súboru motorových vozidiel,
- c) zákonné poistenie súboru motorových vozidiel.

Dlhodobý nehmotný majetok nebol v roku 2012 predmetom poistenia.

Celková výška zaplateného poistného za dlhodobý hmotný majetok za rok 2012 činila 64 254,80 EUR.

(4) Sociálna poisťovňa nevykazuje za hodnotené účtovné obdobie dlhodobý finančný majetok.

Obežný majetok vyjadruje súhrnnú hodnotu zásob, pohľadávok, finančného majetku a prechodných účtov aktív v sume 1 147 039 634,73 EUR. V porovnaní so začiatočným zostatkom 1 138 718 982,31 EUR (brutto) sa objem obežného majetku zvýšil o 8 320 652,42 EUR, čo predstavuje index rastu 0,99.

(5) Údaje o zásobách

Riadok 027 – Materiál

Zásoby tvoria osobitnú zložku majetku Sociálnej poisťovne. Údaj v riadku 027 súvahy predstavuje hodnotu **materiálu** zisteného inventarizáciou v skladoch k 31.12.2012 v sume 715 530,92 EUR, t. j. zníženie oproti roku 2011 o 81 528,05 EUR.

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny zásob účtujú v zmysle postupov účtovania a účtovej osnovy zvoleným spôsobom „B“, podľa ktorého sa obstaranie materiálu účtuje v priebehu účtovného obdobia na ľarchu nákladov. Ku koncu sledovaného obdobia sa stav zásob aktivuje podľa zostatkov zistených fyzickou inventúrou na ľarchu analytických účtov k syntetickému účtu 112 – materiál na sklade. Pri zvolenom spôsobe účtovania zásob sa vedie skladová evidencia materiálu vo finančnom vyjadrení na podsúvahových účtoch.

Riadok 029 – Poskytnuté preddavky na zásoby

Poskytnuté preddavky na zásoby vykazované v riadku 029 súvahy vo výške 24 895,44 EUR predstavujú zmluvne dohodnutú zálohu, poskytnutú na pokrytie nevyhnutných nákladov (nákup potravín, výplata miezd) firme GTH Slovensko, s.r.o., ktorá prevádzkovala do 24. februára 2004 závodné stravovanie Sociálnej poisťovne, ústredie. Súdne konanie voči spoločnosti GTH Slovensko, s.r.o. nie je ukončené.

Sociálna poisťovňa nevytvára opravné položky k účtom zásob.

(6) **Prehľad pohľadávok na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie v členení na pohľadávky na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie a pohľadávky na penále, pokutách, poplatkoch a regresoch. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**

Pohľadávky Sociálnej poisťovne evidované na účte 316 - Pohľadávky na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie, podľa § 148 zákona

č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, na dávkach a náhradách škody neuhradených Sociálnej poisťovni tretími osobami, pokutách a penále (pohľadávky) k 31.12.2012 dosiahli výšku 595 319 519,66 EUR. V porovnaní so zostatkom k 31. 12. 2011 pohľadávky Sociálnej poisťovne stúpili o 31 559 304,49 EUR. V percentuálnom porovnaní to znamená nárast o 5,6 %. Z celkového zostatku pohľadávok predstavujú pohľadávky na poistnom na základe rozhodnutia 403 686 085,39 EUR (67,8%) a pohľadávky na penále 157 999 508,67 EUR (26,5%). V rámci uvedených pohľadávok Sociálna poisťovňa eviduje k 31.12.2012 pohľadávky zo zúčtovania na poistnom z roku 1993 (pohľadávky štátu) v celkovom objeme 14 951 990,25 EUR (2,5% z celkového objemu pohľadávok) a pohľadávky zo zúčtovania poistného z roku 1994 na zdravotnom fonde v celkovom objeme 3 817 765,08 EUR (0,6%). Pohľadávky Sociálnej poisťovne podľa druhov pohľadávok sú uvedené v tabuľkách č. 3, 4 a v grafe.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

základné fondy

Prehľad pohľadávok na poistnom a príspevkoch na starobnom dôchodkovom sporení do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke č. 3.

správny fond

Pohľadávky správneho fondu po lehote splatnosti predstavujú sumu 280 126,45 EUR. Ide najmä o pohľadávky Sociálnej poisťovne uplatnené v súdnom konaní (napr. voči firme EMAN, LINDER a spol. za nedodržanie zmluvných podmienok pri realizácii stavieb (19 314,36 EUR), voči firme GTH Slovensko, s.r.o. (10 446,53 EUR), voči exekútorom (75 405,94 EUR), voči zamestnancom (162 077,91 EUR).

Ostatné pohľadávky správneho fondu sú do lehoty splatnosti v sume 249 457,27 EUR. Ide najmä o pohľadávky z obchodného styku, zamestnancom a iné pohľadávky.

(7) Vývoj dlhodobých pohľadávok a krátkodobých pohľadávok v priebehu bežného účtovného obdobia; ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastok, úbytok a stav na konci bežného účtovného obdobia.

V zmysle ustanovenia § 12 opatrenia o postupoch účtovania Sociálna poisťovňa v roku 2012 v oblasti evidencie, účtovania a vykazovania sledovala pohľadávky z hľadiska zostatkovej doby ich splatnosti na **dlhodobé a krátkodobé**. Sociálna poisťovňa vykazuje pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a zohľadňuje k nim vytvorené opravné položky.

Dlhodobé pohľadávky

Riadok 032 – Pohľadávky na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie

Vykazovaný zostatok v sume 701 692,17 EUR predstavuje menovitú hodnotu dlhodobých pohľadávok na poistnom základných fondov. Tieto pozostávajú z pohľadávok na poistnom, pokutách a penále týchto fondov, z titulu preplatkov na dávkach sociálneho poistenia a regresných náhrad, zaúčtovaných na úrovni organizačných zložiek Sociálnej poisťovne.

Riadok 033 – Pohľadávky voči zamestnancom

Vykazovaný zostatok v sume 54 747,56 EUR predstavuje úhrn nesplatených pôžičiek poskytnutých zo sociálneho fondu v sume 54 073,04 EUR a pohľadávky voči bývalým zamestnancom v sume 674,52 EUR.

Riadok 034 – Ostatné dlhodobé pohľadávky

Vykazovaný zostatok v sume 19 456,64 EUR predstavuje dlhodobé pohľadávky správneho fondu v štruktúre:

- | | |
|--|---------------|
| - poskytnuté preddavky súdnym exekútorom | 16 827,62 EUR |
| - voči zamestnancom | 2 629,02 EUR |

Krátkodobé pohľadávky

Riadok 036 – Pohľadávky z obchodného styku

Vykazovaný zostatok v sume 92 157,05 EUR predstavuje krátkodobé pohľadávky správneho fondu v štruktúre:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| - voči odberateľom | 62 111,50 EUR |
| - poskytnuté prevádzkové preddavky | 2 841,32 EUR |
| - ostatné pohľadávky | 27 204,23 EUR |

Riadok 037 – Pohľadávky na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie

Zostatok vykazovaný v stĺpci 1 súvahy v sume 594 617 827,49 EUR predstavuje menovitú hodnotu **krátkodobých** pohľadávok na poistnom:

- **základných fondov** v sume 575 848 072,16 EUR. Tieto pozostávajú z pohľadávok na poistnom, pokutách a penále týchto fondov, z titulu preplatkov na dávkach sociálneho poistenia a regresných náhrad, zaúčtovaných na úrovni organizačných zložiek Sociálnej poisťovne,
- **zúčtovaných za rok 1993 a 1994** – zostatok v sume 18 769 755,33 EUR predstavuje pohľadávky z titulu nezaplateného poistného do fondov sociálneho zabezpečenia za rok 1993 a 1994 na úrovni organizačných zložiek Sociálnej poisťovne.

Sociálna poisťovňa rozhodnutím povolila k 31. decembru 2012 plnenie dlžných súm na základe splátkového kalendára v zmysle § 146 zákona č. 461/2003 o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov spolu v sume 1 812 062,29 EUR. Z tejto sumy je 214 544,94 EUR vymáhaných prostredníctvom splátkových kalendárov s dĺžkou splatnosti do 18 mesiacov. V zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre Sociálnu poisťovňu podľa § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov tieto eviduje ako dlhodobé pohľadávky. Splátkový kalendár v prípade nedodržania dohodnutých termínov splatnosti sa okamžite ukončuje.

Riadok 038 – Pohľadávky voči zamestnancom

Zostatok **krátkodobých** pohľadávok v sume 95 965,08 EUR je podľa základných okruhov činností takýto:

- **správny fond** – vykazovaný zostatok v sume 89 181,07 EUR pozostáva z pohľadávok za stravné lístky v sume 61 084,80 EUR a ostatných pohľadávok v sume 28 096,27 EUR (prekročenie limitu na telefónne hovory a za súkromné telefónne hovory, pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia preddavku na drobný nákup, reprezentačné výdavky, poštovné poplatky, cestovné náhrady, spotreba pohonných látok na súkromné účely a pod.)
- **sociálny fond** – zostatok pohľadávok v sociálnom fonde v sume 6 784,01 EUR predstavuje úhrn nesplatených pôžičiek poskytnutých z tohto fondu.

Riadok 043 – iné pohľadávky

Zostatok **krátkodobých** pohľadávok v celkovej sume 264 257,39 EUR predstavujú pohľadávky správneho fondu a to najmä:

- **iné pohľadávky**
 - pohľadávky voči bývalým zamestnancom 205 086,23 EUR
 - poskytnuté preddavky súdnym exekútorom 58 578,32 EUR
 - pohľadávky voči zamestnancom pracujúcim na dohodu za stravné lístky 161,32 EUR
- **pohľadávky z vnútorného zúčtovania** 431,52 EUR

Ide o zúčtovanie vzťahov medzi organizačnými zložkami Sociálnej poisťovne a okruhmi jednotlivých činností v závislosti na organizácii účtovného systému za správny fond.

Vývoj dlhodobých pohľadávok a krátkodobých pohľadávok vyjadruje tabuľka č. 5.

(8) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých fondov a položiek súvahy s uvedením stavu opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a zúčtovanie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

Sociálna poisťovňa tvorila opravné položky k pohľadávkam na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie („pohľadávky na poistnom“) základného fondu nemocenského poistenia (ZF NP), základného fondu starobného poistenia (ZF SP), základného fondu invalidného poistenia (ZF IP), základného fondu úrazového poistenia (ZF ÚP), základného fondu garančného poistenia (ZF GP), základného fondu poistenia v nezamestnanosti (ZF PvN) a rezervného fondu solidarity (RFS).

Opravné položky k **dlhodobým pohľadávkam** na poistnom, vykázané na riadku 032 stĺpec 2 „korekcia“ v sume 22 894,49 EUR a opravné položky ku **krátkodobým pohľadávkam** na poistnom, vykázané na riadku 37 stĺpec 2 „korekcia“ v sume 350 743 866,48 EUR. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam vykazuje tabuľka č. 6 v členení podľa jednotlivých fondov a položiek súvahy.

(9) Tvorba, zníženie alebo zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

Tvorbou opravných položiek na pohľadávky Sociálna poisťovňa, zohľadňuje riziká a straty, ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vývoj pohľadávok Sociálnej poisťovne ovplyvnil aj tvorbu opravných položiek k pohľadávkam na poistnom, ktoré k 31.12.2012 predstavujú sumu 350 766 760,97 EUR a oproti zostatku k 1.1.2012 klesli o 9 916 810,59 EUR.

10) Informácia o výške odpísaných pohľadávok počas bežného účtovného obdobia v členení podľa jednotlivých fondov a položiek súvahy.

V roku 2012 Sociálna poisťovňa podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov odpísala z účtovnej a operatívnej evidencie pohľadávky v celkovej výške 59 723 159,17 EUR. Ide najmä o pohľadávky

na základe právoplatného uznesenia súdu o výmaze obchodnej spoločnosti z obchodného registra, ak imanie zanikajúcej obchodnej spoločnosti neprechádzalo na jej právneho nástupcu a o pohľadávky, kde bolo právoplatne ukončené dedičské konanie a k uspokojeniu pohľadávky neprišlo ani vymáhaním na dedičoch dlžníka. Odpisovanie takýchto pohľadávok zreálnuje stav pohľadávok Sociálnej poisťovne.

Štruktúru vymáhaných pohľadávok na poistnom a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie ako aj ich stav k 31.12.2012 ovplyvnilo aj postúpenie pohľadávok v zmysle zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov voči dlžníkom, na ktorých majetok bol vyhlásený konkurz alebo ktoré sú v likvidácii Slovenskej konsolidačnej, a. s. zúčtovaných na príslušných analytických účtoch k 31.12.2012 v celkovom objeme 32 947 975,62 EUR.

Stav odpísaných pohľadávok Sociálnej poisťovne k 31.12.2012 podľa jednotlivých fondov znázorňuje tabuľka:

v EUR

Názov položky	z toho	
	dlhodobé pohľadávky	krátkodobé pohľadávky
ZF NP	0,00	4 821 333,31
ZF SP	0,00	22 438 840,95
ZF IP	0,00	7 431 961,32
ZF ÚP	0,00	324 995,35
ZF GP	0,00	3 370 377,73
ZF PvN	0,00	2 533 730,01
RFS	0,00	1 209 702,45
Zúčtovanie poistného za rok 1993	0,00	15 977 310,76
Zúčtovanie poistného so Všeobecnou zdravotnou poisťovňou rok 1994	0,00	1 614 907,29
SPOLU	0,00	59 723 159,17

(11) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Riadok 046 – Pokladnica

Zostatok vykazovaný v tomto riadku v sume 2 163,37 EUR predstavuje zostatok finančných prostriedkov v pokladniciach doškoľovacích a rekreačných zariadení Sociálnej poisťovne Staré Hory a Pavčina Lehota.

Riadok 047 – Ceniny

Zostatok vykazovaný v tomto riadku v sume 61 759,50 EUR predstavuje hodnotu stravných lístkov nakúpených pre zamestnancov k 31.12.2012.

Riadok 048 – Bankové účty

Finančné prostriedky na bankových účtoch k 31.12.2012 sú v celkovej sume 550 210 710,26 EUR. Zostatok vykazovaný na tomto riadku zahrňuje aj zostatok finančných prostriedkov na účte 261 – Peniaze na ceste.

(12) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Riadok 053 – Náklady budúcich období

Zostatok vykazovaný na tomto riadku v sume 178 471,86 EUR predstavuje náklady budúcich období, ktoré sa z časového a vecného hľadiska týkajú nákladov roku 2013 (ide najmä o vopred platené predplatné denníkov, časopisov a odborných publikácií, nájomného na rok 2013, členských príspevkov na rok 2013, podpora programového vybavenia na rok 2013).

(13) Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

Celkový hospodársky výsledok (strata) nezdaňovanej správnej činnosti a zdaňovanej činnosti Sociálnej poisťovne za rok 2011 bol v sume 27 712,32 EUR. Strata bola vysporiadaná v roku 2012 s účtom účtovej skupiny 90 – Fond dlhodobého majetku (vo výške odpisov za príslušný majetok) a so správnym fondom.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov

Cudzie zdroje k 31.12.2012 sa skladajú z dlhodobých záväzkov v celkovej sume 316 656,23 EUR, krátkodobých záväzkov v celkovej sume 46 027 171,38 EUR a prechodných účtov pasív v sume 3 921 730,63 EUR.

a) Údaje o jednotlivých druhov rezerv

Sociálna poisťovňa rezervy za podnikateľskú činnosť v roku 2012 netvorila.

Rezervy k 31.12.2012 v celkovej sume 1 710 318,13 EUR (tabuľka č. 7) predstavujú zaúčtovanie rezerv na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia a starobného dôchodkového sporenia v celkovej sume 1 706 758,21 EUR a rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 3 559,92 EUR.

Vo všetkých prípadoch sa predpokladá rozpustenie rezerv v roku 2012.

b) Údaje o záväzkoch

Stav a pohyb záväzkov v roku 2012 podľa základných okruhov činností bližšie určuje tabuľka č. 8 „Vývoj dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov k 31.12.2012“.

Dlhodobé záväzky

Riadok 084 – Ostatné dlhodobé záväzky

Vykazovaný zostatok v sume 15 810,32 EUR predstavuje ostatné dlhodobé záväzky správneho fondu. Ide o zadržané sumy (zádržné) z dodávateľských faktúr. Zádržné garantuje kvalitu predmetu príslušných zmlúv.

Krátkodobé záväzky

Riadok 086 – Záväzky z obchodného styku

Záväzky v sume 4 476 153,05 EUR predstavujú záväzky voči dodávateľom z titulu neuhradených faktúr k 31.12.2012 za dodávky realizované v hodnotenom období a uhradené v roku 2013 (4 471 992,04 EUR), záväzky z autorských honorárov (332,25 EUR) a dočasne neidentifikované vrátené platby (3 828,76 EUR).

Riadok 087 – Nevyfakturované dodávky

Záväzky v sume 359 765,17 EUR predstavujú najmä dodávky prác pre podporu programového vybavenia informačného systému jednotného výberu poistného.

Riadok 088 – Krátkodobé rezervy

Zostatok v sume 1 710 318,13 EUR predstavuje krátkodobé rezervy na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia a starobného dôchodkového sporenia súvisiaceho s týmito náhradami za rok 2012 (1 706 758,21 EUR) a na služby spojené s prenájomom nebytových priestorov (3 559,92 EUR).

Riadok 089 – Závazky z poistných vzťahov

Zostatok v sume 12 954 040,88 EUR predstavuje zaúčtovaný záväzok voči poistencom z titulu nároku na výplatu dávok nemocenského poistenia v sume 12 690 569,02 EUR a záväzok Sociálnej poisťovne voči členským štátom EÚ za vyplatené dávky v nezamestnanosti v sume 263 471,86 EUR.

Riadok 091 – Závazky voči zamestnancom

Zostatok v sume 3 065 726,77 EUR predstavuje záväzky zamestnávateľa voči zamestnancom k 31.12.2012 z titulu výplaty miezd a odmien na základe dohôd o vykonaní práce v sume 2 971 674,08 EUR a zrážky z miezd a ostatné záväzky voči zamestnancom v sume 94 052,69 EUR (zrážky za stravu, cestovné náhrady, náhrady MHD, náhrada za čistenie osobných ochranných pracovných prostriedkov, a pod.).

Riadok 092 – Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami

Zostatok v sume 2 046 567,44 EUR vyjadruje zúčtované záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a doplnkového dôchodkového sporenia.

Riadok 093 – Daňové záväzky

Zostatok v sume 374 756,37 EUR predstavuje záväzky na odvod preddavku dane z príjmov zo závislej činnosti zamestnancov Sociálnej poisťovne za mesiac december 2012.

Riadok 094 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom

Zostatok vykazovaný na tomto riadku v sume 1 463 818,59 EUR predstavuje záväzok voči štátnemu rozpočtu. Ide o zúčtovanie finančných prostriedkov na výdavky na dávky, na úhradu ktorých poukazuje štát Sociálnej poisťovni finančné prostriedky na osobitný účet, ďalej finančných prostriedkov na úhradu vianočného príspevku (VP) a nákladov na jeho výplatu, ktorý uhrádza štát podľa zákona č. 592/2006 Z. z. o vianočnom príspevku niektorým poberateľom dôchodku a o doplnení niektorých zákonov a zúčtovanie poistného za rok 1993 a to

▪	preddavky poskytnuté Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v zmysle § 285 zákona o sociálnom poistení	46 577 417,00 EUR
	- vyplatené štátne dávky za rok 2012	46 729 715,06 EUR
	Zostatok zúčtovania so štátnym rozpočtom k 31.12.2012	- 152 298,06 EUR
▪	finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na výplatu vianočného príspevku	63 500 247,02 EUR
	- výplata príspevku bola za rok 2012	60 174 785,80 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2012	334 250,17 EUR
	- výplata príspevku bola za rok 2011	1 006 933,98 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2011	8 659,72 EUR
	- výplata príspevku bola za rok 2010	156 180,50 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2010	1 445,74 EUR
	- výplata príspevku za rok 2009	72 978,23 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2009	641,95 EUR
	- výplata príspevku za rok 2008	16 240,61 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2008	149,75 EUR
	- výplata príspevku za rok 2007	1 618,27 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2007	18,35 EUR
	- výplata príspevku za rok 2006	821,58 EUR
	- náklady súvisiace s výplatou VP za rok 2006	8,35 EUR
	Zostatok zúčtovania so štátnym rozpočtom k 31.12.2012	1 725 514,02 EUR

▪ príjem na výplatu príspevku účastníkom národného odboja za oslobodenie	1 670 265,05 EUR
- výplata dávok účastníkom národného odboja za oslobodenie	1 752 614,55 EUR
- náklady súvisiace s výplatou dávok účastníkom národného odboja	64 783,00 EUR
Zostatok k 31.12.2012 predstavuje pohľadávku v sume	- 147 132,50 EUR
▪ záväzok voči MF SR z titulu zúčtovanie poistného za rok 1993 pobočiek	37 735,13 EUR

Riadok 098 – Iné záväzky

Iné záväzky vykazujú zostatok v sume 19 576 021,98 EUR. Podľa základných okruhov činností a druhov sa členia takto:

▪ **základné fondy**

Zostatok v celkovej sume 19 237 647,44 EUR sa skladá z týchto položiek

- záväzok Sociálnej poisťovne z predpisu poistného za rok 1993 na úrovni pobočiek	14 959 398,28 EUR
- záväzok Sociálnej poisťovne voči VŠZP, ktorý vyplýva z nedoplatku na poistnom od platiteľov poistného za rok 1994	3 822 971,90 EUR
- mylné platby	429 214,38 EUR
- záväzok voči Slovenskej pošte, a.s. za vyplatené vianočné príspevky za rok 2012	26 062,88 EUR

▪ **správny fond**

Zostatok v celkovej sume 338 369,54 EUR sa skladá z týchto položiek

- ostatné zúčtovanie	
v tom	
▪ náhrada škody uplatnená voči zamestnancom, bývalým zamestnancom a právnickým osobám	194 740,94 EUR
▪ odberateľské faktúry	1 050,50 EUR

- finančné zábezpeky od firiem na verejné súťaže
Sociálnej poisťovne, ústredie 120 000,00 EUR
- záväzok voči členom Dozornej rady Sociálnej poisťovne
na výplatu odmien 14 655,92 EUR
- ostatné vnútorné zúčtovanie 4 631,85 EUR
- záväzky voči dodávateľom z titulu zádržného
z dodávateľských faktúr v zmysle zmluvy 3 290,33 EUR
- navyše uhradená splátka pôžičky zo sociálneho fondu 5,00 EUR

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Stav záväzkov Sociálnej poisťovne vykazovaný v súvahe k 31.12.2012 je 46 343 827,61 EUR. Z celkového objemu záväzkov predstavujú záväzky do lehoty splatnosti 46 343 827,61 EUR. Záväzky po lehote splatnosti Sociálna poisťovňa neevviduje.

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky, pri ktorých sa k 31.12.2012 zisťuje zostatková doba splatnosti predstavujú záväzky vykazované v riadku 084. Z celkového objemu sú záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka v sume 3 290,33 EUR, od jedného roka do piatich rokov vrátane v sume 14 370,16 EUR a nad 5 rokov v sume 1 440,16 EUR. Ide o zádržné z dodávateľských faktúr, ktoré garantuje kvalitu predmetu príslušných zmlúv.

e) Sociálny fond

Údaje o záväzkoch sociálneho fondu prezentuje tabuľka č. 9.

Riadok 082 – Sociálny fond

Stav a vývoj sociálneho fondu v roku 2012 bol takýto:

stav fondu k 1. 1. 2012	309 204,37 EUR
tvorba fondu	670 854,17 EUR
v tom	
- prídel do sociálneho fondu za rok 2012	670 091,67 EUR
- doúčtovanie tvorby za rok 2011	762,50 EUR

čerpanie fondu	679 212,63 EUR
v tom	
- príspevky zamestnancom na závodné stravovanie	453 574,22 EUR
- kúpeľná a zdravotná starostlivosť	4 586,97 EUR
- príspevky na kultúrne a športové podujatia	38 397,78 EUR
- sociálne výpomoci (nenávratné príspevky)	6 261,00 EUR
- paušálny peňažný príspevok na regeneráciu pracovnej sily	167 882,49 EUR
- iné	8 510,17 EUR
zostatok k 31.12.2012	300 845,91 EUR

f) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci v roku 2012 neboli Sociálnej poisťovni poskytnuté.**

(15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Riadok 104 – Výdavky budúcich období

Zostatok v sume 3 921 730,63 EUR predstavuje budúce výdavky na krytie nákladov na odmeny a prémie (2 773 577,00 EUR) a s nimi súvisiace odvody (1 044 230,48 EUR) za rok 2012 a výdavky na zdravotné výkony (103 923,15 EUR), ktorých úhrada sa predpokladá v roku 2013.

(16) Sociálnej poisťovni neboli v roku 2012 poskytnuté dotácie a granty na obstaranie dlhodobého majetku.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát poskytuje informácie o vynaložených **nákladoch**, ktoré súvisia s činnosťou organizačných zložiek Sociálnej poisťovne pri zabezpečovaní výkonu sociálneho poistenia k 31.12.2012 a ich **finančnom krytí**.

Výkaz ziskov a strát (ďalej len „výkaz“) je zostavený v nadväznosti na opatrenie o účtovnej závierke, ktoré ustanovilo vzor tohto účtovného výkazu. Názvy a náplň riadkov výkazu nadväzujú priamo na príslušné účty, resp. účtové skupiny podľa platnej účtovnej osnovy a postupov účtovania. Údaje vo výkaze predstavujú sumy zistené narastajúcim spôsobom od začiatku do konca účtovného obdobia. Na príslušných riadkoch výkazu sa uvádzajú konečné stavy syntetických účtov nákladov, účtu finančného krytia a výnosov v členení na:

- nezdaňovanú činnosť (stĺpec 7 výkazu)
- zdaňovanú činnosť (stĺpec 8 výkazu)

(1) Tržby Sociálnej poisťovne

Vo výnosovej oblasti v rámci zdaňovanej činnosti Sociálna poisťovňa vykazuje tržby z predaja služieb v sume 82 689,03 EUR (za poskytnuté ubytovanie a stravovanie v ubytovni a v doškolovacích a rekreačných zariadeniach Staré Hory a Pavčina Lehota) a výnosy z prenájmu majetku v sume 210 165,44 EUR (prenájom dočasne voľných priestorov v organizačných zložkách Sociálnej poisťovne).

(2) Iné ostatné výnosy (účet 649 – Iné ostatné výnosy)

Vo **výnosovej** oblasti v rámci **nezdaňovanej** činnosti je vykazované použitie zdrojov správneho fondu, na ťarchu ktorého boli hradené náklady na nezdaňovanú činnosť Sociálnej poisťovne v sume 119 367 449,29 EUR.

(3) Sociálna poisťovňa nevykazuje za sledované obdobie významné položky finančných výnosov

(4) Významné položky nákladov za prijaté služby (účet 518 – Ostatné služby)

Údaj na riadku 011 výkazu v sume 14 365 778,10 EUR predstavuje hodnotu nákladov na ostatné služby. Ide najmä o tieto ostatné služby: vykonanie zmien v programovom vybavení, licenčné poplatky a konzultácie, poplatky za udržiavanie siete ODVPS, upratovanie a čistenie budov, bezpečnostné služby (stráženie objektov a preprava peňazí), právna pomoc, obstaranie drobného nehmotného majetku,

revízie a kontroly rôznych zariadení, účasť na školeniach, seminároch, sympóziách, konferenciách, informačné a iné služby (monitoring, rešerše, overovanie spôsobilosti výkonu povolania, vyhotovenie pečiatok, kľúčov, preukazov, samolepiek, služby podateľne, inzercia a pod.), tlmočenie a preklady textov, trovy exekúcií, stočné a zrážková voda, štúdie, expertízy, znalecké posudky a pod.

(5) Významné položky finančných nákladov a ostatných nákladov

Úhrn finančných nákladov v roku 2012 v sume 5 539,71 EUR predstavuje zaúčtovanie kurzových strát z titulu úhrad dávok sociálneho poistenia do zahraničia a z titulu úhrad pohľadávok poistenia v nezamestnanosti do zahraničia.

Úhrn ostatných nákladov v roku 2012 je v sume 2 728 457,32 EUR. Ide najmä o tieto náklady: iné ostatné náklady, najmä náklady na zdravotné výkony (1 329 167,74 EUR), odmeny z dohôd mimo pracovného pomeru (124 008,25 EUR), bankové poplatky (1 022 772,13 EUR), členské príspevky platené Medzinárodnej asociácii sociálneho zabezpečenia a Zväzu bánk a poisťovní (41 157,24 EUR), ostatné pokuty a úroky z omeškania 91 037,39 EUR (v tom 52 103,52 EUR je penále podľa § 115 ods. 4 zákona 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov), príspevok na osobné ochranné pracovné prostriedky (16 322,11 EUR), zrušenie obstarania dlhodobého majetku – vyradenie projektovej dokumentácie na základe rozhodnutia škodovej komisie (33 656,04 EUR) a manká a škody (35 907,05 EUR).

V **nákladovej** časti v rámci **nezdaňovanej činnosti** sa uvádzajú náklady, ktoré súvisia s hlavnou činnosťou organizačných zložiek Sociálnej poisťovne, t. j. s výkonom sociálneho poistenia. Úhrn prevádzkových nákladov v roku 2012 je v sume 119 357 696,83 EUR bez dane z príjmov vyberanej zrážkou z úrokov správneho fondu v sume 9 752,46 EUR (Riadok 061 výkazu).

V **nákladovej** časti za **zdaňovanú činnosť** sa uvádzajú náklady v sume 339 329,61 EUR, ktoré súvisia so zdaňovanou činnosťou organizačných zložiek Sociálnej poisťovne. Ide o časť nákladov na prevádzku účelových zariadení Sociálnej

poisťovne (ubytovňa a doškoľovacie a rekreačné zariadenia Staré Hory a Pavčina Lehota). Ďalej ide o náklady na odpisy v organizačných zložkách Sociálnej poisťovne, ktoré svoje voľné priestory prenajímajú, resp. poskytujú ubytovacie služby (časť nákladov, ktoré priamo súvisia s prenajatými priestormi a s ubytovaním). Rozpočet zariadení je súčasťou rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne.

Vo **výnosovej** časti sa za **zdaňovanú činnosť**, vykazujú za rok 2012 tržby v sume 292 854,47 EUR. Ide o úhrady za poskytnuté služby, t.j. ubytovanie a stravovanie v predmetných zariadeniach a úhrady za prenájom voľných priestorov v organizačných zložkách Sociálnej poisťovne. Zdaňovaná činnosť vykazuje v roku 2012 stratu vo výške 46 475,14 EUR, ktorá vznikla prevádzkou doškoľovacích a rekreačných zariadení Staré Hory a Pavčina Lehota a prenajímaním voľných priestorov v ústredí vo výške 197 585,60 EUR a ziskom z prenajímania voľných priestorov v organizačných zložkách poisťovne vo výške 95 268,87EUR.

Celkový hospodársky výsledok (strata) zdaňovanej činnosti Sociálnej poisťovne za rok 2012 je v sume 46 475,14 EUR. Vyčíslený údaj má charakter účtovnej straty a vyjadruje časť z objemu nákladov na odpisy z vlastného majetku Sociálnej poisťovne, a časť nákladov, ktoré súvisia s činnosťou, ktorou sa dosahuje, alebo zisk dá dosiahnuť (nájomné, ubytovacie a stravovacie služby). Strata sa v nasledujúcom účtovnom období vyrovná s účtom účtovej skupiny 90 – Fond dlhodobého majetku.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Sociálna poisťovňa na podsúvahových účtoch eviduje:

Prenajatý majetok (osobné počítače a tlačiarne nadobudnuté formou bezodplatného zapožičiavania od štátu pre účely informačného systému Štátnej pokladnice) v sume 57 399,65 EUR.

Materiál civilnej ochrany na úrovni pobočiek v sume 3 907,18 EUR.

V rámci softvérového modulu SAP MM – materiálové hospodárstvo ako súčasť systému logistiky sa v informačnom systéme SAP realizujú procesy **skladového hospodárstva**. Na podsúvahových účtoch sa evidujú materiálové zásoby vo finančnom vyjadrení podľa druhu materiálových zásob, s výnimkou zásob pohonných látok, ktorých zostatok zodpovedá stavu zásob potvrdených inventarizáciou v sume 708 440,41 EUR.

Drobný majetok v sume 19 516 953,50 EUR, ktorého evidencia sa realizuje prostredníctvom systému finančného riadenia SAP modulu FI-AA.

Sociálna poisťovňa k 31.12.2012 evidovala na podsúvahových účtoch **pohľadávky na poistnom** podľa § 148 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov v celkovom objeme 27 525 954,93 EUR.

Na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne číslo 36/2/11, zo dňa 12. apríla 2011, o odpísaní pohľadávok Sociálnej poisťovne podľa § 150 ods. 1 písm. a), b), d) zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení (ďalej len „zákon“), v zmysle rozhodnutia Generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne odpísala Sociálna poisťovňa v roku 2011 na podsúvahu nevymáhateľné pohľadávky, ktoré vznikli podľa právnych predpisov účinných pred 1. januárom 2004 s výnimkou pohľadávok štátu, t.j. vzniknutých za obdobie roku 1993 a zdravotného poistenia za rok 1994.

Na odpis boli zaradené nevymáhateľné pohľadávky Sociálnej poisťovne voči dlžníkom fyzickým osobám (FO) a právnickým osobám (PO), ktorí ku dňu zaradenia mali ukončenú registráciu odvádzateľa vo vzťahu k Sociálnej poisťovni.

Dôvody zaradenia medzi nevymáhateľné pohľadávky boli definované podľa § 150 ods. 1 písm. a), b), d) zákona:

- a) ak je pravdepodobné, že náklady na jej vymáhanie presiahnu výťažok z vymáhania,
- b) ak je zrejmé, že vzhľadom na majetkové pomery FO alebo PO, voči ktorej má SP pohľadávku, vymáhanie nebude viesť ani k čiastočnému uspokojeniu pohľadávky,

d) ak vymáhanie je spojené s nadmernými ťažkosťami, pričom je zrejmé, že ďalšie vymáhanie nebude viesť ani k čiastočnému uspokojeniu pohľadávky voči FO a PO.

Odpísaním pohľadávky podľa § 150 zákona pohľadávka nezaniká. Pokiaľ dlžník uhradí pohľadávku, ktorú Sociálna poisťovňa odpísala, nepovažuje sa úhrada za plnenie bez právneho dôvodu a dlžník nemá nárok na vrátenie zaplatenej sumy. Rozhodnutia na odpísanie pohľadávok podľa § 150 zákona a ich zaradenie na podsúvahu boli vydané v celkovom objeme 28 210 408,66 EUR.

Prehľad odpísaných pohľadávok na podsúvahových účtoch k 31.12.2012:

v EUR

Druhy pohľadávok (v EUR)	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poistné	13 882 295,63	-12 616,83	0,00	13 869 678,80
Penále	13 495 476,09	1 141,04	0,00	13 496 617,13
Pokuty	70 306,19	0,00	0,00	70 306,19
Poplatky	89 448,71	-168,00	0,00	89 280,71
Regresné náhrady	72,10	0,00	0,00	72,10
Pohľadávky spolu	27 537 598,72	-11 643,79	0,00	27 525 954,93

Rozdiel oproti vydaným rozhodnutiam tvoria najmä úhrady.

Čl. VI

Iné aktíva a iné pasíva

V Sociálnej poisťovni sa v roku 2012 iné aktíva a iné pasíva nevyskytovali.

Čl. VII

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom Sociálnej poisťovne je **generálny riaditeľ**. Mzda generálneho riaditeľa je určená v zmysle § 122 ods. 6 zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“), mesačne ako šesťnásobok priemernej mesačnej mzdy v hospodárstve Slovenskej republiky zistenej štatistickým úradom za predchádzajúci kalendárny rok. Úprava mzdy generálneho riaditeľa sa vykonáva od 1. apríla kalendárneho roka. Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne môže vláda priznať odmenu jedenkrát ročne najneskôr do 31. marca kalendárneho roka, najviac do výšky 12-násobku mzdy určenej zákonom. Pri priznaní odmeny vláda zohľadní plnenie strategických zámerov činností Sociálnej poisťovne a hospodárenie Sociálnej poisťovne.

Dozorným a kontrolným orgánom Sociálnej poisťovne je **Dozorná rada Sociálnej poisťovne**. Člen dozornej rady má v zmysle § 123 ods. 8 zákona o sociálnom poistení nárok na náhradu nákladov spojených s výkonom tejto funkcie. Národná rada Slovenskej republiky schválila uznesením č. 991 z 27. mája 2004 návrh na priznávanie odmien za výkon funkcie v dozornej rade členom Dozornej rady Sociálnej poisťovne. Pri odmeňovaní členov Dozornej rady Sociálnej poisťovne za výkon funkcie v dozornej rade sa postupuje podľa ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov, s výnimkou členov navrhnutých vládou, ktorí v zmysle § 61 ods.6 a 7 zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov nemôžu poberať odmenu, iný príjem alebo ďalšiu výhodu.

Pobočku Sociálnej poisťovne v zmysle § 127 zákona o sociálnom poistení riadi **riaditeľ pobočky**, ktorého vymenúva a odvoláva Generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne. Riaditelia pobočiek sú odmeňovaní v zmysle základného vnútorného predpisu Sociálnej poisťovne čl. 2 ods. 7 Mzdového poriadku Sociálnej poisťovne.

Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov Sociálnej poisťovne

Príjmy členov jednotlivých orgánov boli určené v súlade s § 5 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“).

Peňažné príjmy zahŕňajú príjmy zo súčasného pracovnoprávneho vzťahu, odmeny za výkon funkcie v Dozornej rade Sociálnej poisťovne, príjmy z prostriedkov sociálneho fondu, vrátené poistné zo zaplateného poistného na verejné zdravotné poistenie a príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie.

Suma nepeňažných príjmov zahŕňa sumu vo výške 1% zo vstupnej ceny vozidla podľa § 25 zákona o dani z príjmov za každý aj začatý kalendárny mesiac poskytnutia motorového vozidla zamestnávateľa na používanie na služobné a súkromné účely a nepeňažné príspevky z prostriedkov sociálneho fondu.

Jednotlivé vyplatené sumy za obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 s uvedením hodnoty peňažných a nepeňažných príjmov:

v EUR

Orgány Sociálnej poisťovne	Obdobie 1.1.2012 - 31.12.2012	
	peňažné príjmy	nepeňažné príjmy
Štatutárny zástupca	59 304,44	3 043,20
Členovia dozornej rady	77 185,20	0,00
Riaditelia pobočiek	948 531,38	7 775,55
PRÍJMY SPOLU	1 085 021,02	10 818,75

ČI. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

(1) Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov (nákladov) Sociálnej poisťovne a tvorba fondov k 31. 12. 2012

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov (nákladov) Sociálnej poisťovne a tvorba fondov je uvedené v tabuľke č. 9 „Plnenie rozpočtu príjmov, výdavkov (nákladov) a tvorba fondov Sociálnej poisťovne k 31. 12. 2012“.

Príjmy Sociálnej poisťovne

Príjmy Sociálnej poisťovne, t. j. finančné prostriedky z poistného, pokút a penále a ostatné príjmy, vrátane finančných prostriedkov zo ŠR SR, v roku 2012 predstavovali **6 407 850 tis. EUR**,

čo je 98,06 %-né plnenie schváleného rozpočtu v sume 6 534 611 tis. EUR

a 96,10 %-né plnenie upraveného rozpočtu v sume 6 667 993 tis. EUR

Štruktúra skutočných príjmov Sociálnej poisťovne a ich porovnanie s rozpočtom je takáto:

v tis. EUR

Príjmy s vplyvom II. piliera	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2012	Rozdiel 3-1	% plnenia rozpočtu 3/1	Rozdiel 3-2	% plnenia rozpočtu 3/2
a	1	2	3	4	5	6	7
príjmy celkom	6 534 611	6 667 993	6 407 850	-126 761	98,06	-260 143	96,10
v tom:							
príjmy z bežného poistného od ekonomicky aktívneho obyvateľstva (EAO)	4 382 544	4 440 062	4 465 555	83 011	101,89	25 493	100,57
príjmy z dlžného poistného	149 373	149 373	248 274	98 901	166,21	98 901	166,21
príjmy zo sankcií	4 445	4 445	16 360	11 915	368,05	11 915	368,05
príjmy z poistného od štátu vrátane 0,5 % z príspevkov na SDS	174 251	179 539	189 985	15 734	109,03	10 446	105,82
príjmy od Sociálnej poisťovne	2 090	2 121	2 030	-60	97,13	-91	95,71
príjmy z otvorenia II. piliera		70 880	44 234			-26 646	62,41
ostatné príjmy	1 790 783	1 790 783	1 419 727	-371 056	79,28	-371 056	79,28
z toho príjmy zo ŠR SR	1 780 000	1 780 000	1 408 333	-371 667	79,12	-371 667	79,12
príspevky na SDS zaplatené zamestnávateľom po uplynutí 60 dní	27 023	27 023	17 932	-9 091	66,36	-9 091	66,36
príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS (EAO)	4 102	3 767	3 753	-349	91,49	-14	99,63

Plnenie príjmov od **EAO z bežného poistného** je, v porovnaní s upraveným časovým rozpisom, **vyššie o 25 493 tis. EUR**. Plnenie príjmov z **dĺžného poistného** je v porovnaní s upraveným časovým rozpisom **vyššie o 98 901 tis. EUR**. V tejto sume je zapracované aj v mesiaci december 2012 realizované oddĺženie zdravotníckych zariadení vo výške 10 400 tis. EUR.

V absolútnom vyjadrení je plnenie príjmov celkom oproti upravenému časovému rozpisu nižšie o 260 143 tis. EUR. Na túto skutočnosť malo v rozhodujúcej miere vplyv plnenie ostatných príjmov Sociálnej poisťovne, čo súvisí s realizáciou transferu **finančných prostriedkov zo ŠR SR**. V hodnotenom období bol v absolútnom vyjadrení Sociálnej poisťovni poskytnutý **nižší transfer finančných prostriedkov zo ŠR SR**, oproti upravenému časovému rozpisu, **o 371 667 tis. EUR**.

Transfer finančných prostriedkov zo ŠR SR je určený na krytie deficitu vzniknutého v dôsledku zavedenia II. piliera a ako finančná výpomoc z dôvodu platobnej neschopnosti základného fondu starobného poistenia, v zmysle § 157 ods. 4 zákona o sociálnom poistení.

V príjmoch od EAO sú zahrnuté príjmy poistného od zamestnancov, zamestnávateľov, samostatne zárobkovo činných osôb a dobrovoľne poistených osôb.

Plnenie príjmov z otvorenia II. piliera je nižšie o 27 384 tis. EUR ako sa rozpočtovalo na rok 2012.

Tvorba fondov

Z príjmov z poistného, pokút, penále a ostatných príjmov v roku 2012 boli vytvorené jednotlivé fondy takto:

• základný fond nemocenského poistenia	405 124 tis EUR
• základný fond starobného poistenia	3 674 732 tis. EUR
• základný fond invalidného poistenia	972 459 tis. EUR
• základný fond úrazového poistenia	131 733 tis. EUR
• základný fond garančného poistenia	46 004 tis. EUR
• základný fond poistenia v nezamestnanosti	288 617 tis. EUR
• rezervný fond solidarity	765 492 tis. EUR
• správny fond	123 689 tis. EUR
spolu	6 407 850 tis. EUR

(2) Prehľad o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov (nákladov) správneho fondu

Prehľad prezentuje tabuľka č. 11 „Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov (nákladov) správneho fondu“. Správny fond sa tvoril v roku 2012:

- vo výške 2,4 % z poistného na nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie, úrazové poistenie, garančné poistenie, poistenie v nezamestnanosti, z poistného do rezervného fondu solidarity a z odplaty za postúpenú pohľadávku na poistnom na nemocenské poistenie, na poistnom na dôchodkové poistenie, na poistnom na úrazové poistenie, na poistnom na garančné poistenie a na poistnom na poistenie v nezamestnanosti a na poistnom do rezervného fondu solidarity,
čo predstavuje 117 686 tis. EUR
- vo výške 0,5 % z vybraných príspevkov na SDS 3 908 tis. EUR
- z príspevkov na SDS od zamestnávateľa po uplynutí 60 dní 91 tis. EUR
- z ostatných príjmov v sume 1 266 tis. EUR
- vo výške 1,9% z príjmov z otvorenia II. piliera 738 tis. EUR

S prevodom naakumulovaných prostriedkov z minulých rokov, v súlade so schválenou účtovnou závierkou Sociálnej poisťovne za rok 2011, vo výške 556 881 tis. EUR, mala Sociálna poisťovňa v sledovanom období zdroje

celkom 6 964 731 tis. EUR

v tom:

- základný fond nemocenského poistenia 451 413 tis. EUR
- základný fond starobného poistenia 3 942 160 tis. EUR
- základný fond invalidného poistenia 1 041 278 tis. EUR
- základný fond úrazového poistenia 158 020 tis. EUR
- základný fond garančného poistenia 95 402 tis. EUR
- základný fond poistenia v nezamestnanosti 327 352 tis. EUR
- rezervný fond solidarity 781 891 tis. EUR
- správny fond 167 215 tis. EUR

Výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne v roku 2012 predstavovali celkom **6 433 093 tis. EUR**

čo je 98,83 % schváleného rozpočtu vo výške 6 509 225 tis. EUR

a 98,98 % upraveného rozpočtu vo výške 6 499 601 tis. EUR.

Z celkových výdavkov (nákladov) Sociálnej poisťovne v roku 2012 predstavujú:

- výdavky základného fondu nemocenského poistenia 428 160 tis. EUR
 - výdavky z dôchodkového poistenia 5 639 830 tis. EUR
- v tom:
- výdavky základného fondu starobného poistenia 4 760 341 tis. EUR
 - výdavky základného fondu invalidného poistenia 879 489 tis. EUR
 - výdavky základného fondu úrazového poistenia 43 216 tis. EUR
 - výdavky základného fondu garančného poistenia 33 477 tis. EUR
 - výdavky základného fondu poistenia v nezamestnanosti 175 773 tis. EUR
 - výdavky (náklady) správneho fondu 112 637 tis. EUR.

Skutočné výdavky Sociálnej poisťovne v roku 2012 boli v porovnaní s upraveným rozpočtom **nižšie o 66 508 tis. EUR**. Úspora výdavkov bola vo všetkých fondoch okrem základného fondu nemocenského poistenia a základného fondu poistenia v nezamestnanosti. Prekročenie výdavkov základného fondu nemocenského poistenia bolo v porovnaní s upraveným rozpočtom o 5 584 tis. EUR a výdavkov základného fondu poistenia v nezamestnanosti bolo v porovnaní s upraveným rozpočtom o 5 868 tis. EUR. Najvyšší podiel na výdavkoch Sociálnej poisťovne majú **výdavky z dôchodkového poistenia a to 87,67 %**, ktoré dosiahli sumu **5 639 830 tis. EUR**, čo je 98,86 % zo schváleného aj upraveného rozpočtu vo výške 5 704 660 tis. EUR.

Výdavky (náklady) správneho fondu

Rozpis rozpočtu správneho fondu v celkovej sume 113 711 tis. EUR bol použitý v sume 112 637 tis. EUR, čo predstavuje 99,06 % plnenie schváleného rozpočtu. Na kapitálové výdavky boli vynaložené finančné prostriedky v sume 1 227 tis. EUR. Finančné prostriedky súvisiace s krytím bežných nákladov (výdavkov) v sume 111 410 tis. EUR, boli vynaložené na zabezpečenie základnej prevádzky Sociálnej poisťovne.

Bežné výdavky (náklady) za rok 2012 tvorili z celkových použitých prostriedkov správneho fondu 98,91 % podiel, kapitálové výdavky sa podieľali objemom 1,09 %.

Na celkovom čerpaní správneho fondu za rok 2012, ako aj na úhrne bežných nákladov, sa najväčšou mierou podieľali osobné náklady, a to vo výške 75 984 tis. EUR. Na osobných nákladoch sa podieľali najmä prostriedky na mzdy (52 346 tis. EUR) a poistné a príspevok do poisťovní (19 935 tis. EUR).

Z porovnania skutočných príjmov a výdavkov Sociálnej poisťovne k **31. decembru 2012** vyplývajú takéto **bilančné rozdiely** v hospodárení **Sociálnej poisťovne** podľa jednotlivých fondov:

v tis. EUR

Fond	Bilančný rozdiel v bežnom roku	Prevod zostatku z roku 2011	Krytie deficitu	Bilančný rozdiel k 31.12.2012
ZF NP	-23 036	46 289	20 000	43 253
ZF SP	-1 085 609	267 428	1 066 000	247 819
ZF IP	92 970	68 819	-60 000	101 789
ZF ÚP	88 517	26 287	-92 000	22 804
ZF GP	12 527	49 398	-49000	12 925
ZF PvN	112 844	38 735	-115 000	36 579
RFS	765 492	16 399	-770 000	11 891
Správny fond	11 052	43 526	0	54 578
Spolu	-25 243	556 881	0	531 638

Hospodárenie Sociálnej poisťovne v roku 2012 skončilo s bilančným rozdielom 531 638 tis. EUR, čo je o 20 308 tis. EUR menej, ako sa predpokladalo v schválenom rozpočte a o 163 314 tis. EUR menej, ako sa predpokladalo v upravenom rozpočte. Dôvodom je o 371 667 tis. EUR nižší transfer finančných prostriedkov zo ŠR SR.

X X X

Sociálna poisťovňa v účtovnom období roka 2012 postúpila DSS príspevky na SDS spolu s penále v sume 804 857 tis. EUR . Podrobné členenie postúpených príspevkov je uvedené v tabuľke č. 9.

