

Poznámky
k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

Čl. I
Všeobecné údaje

a) Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity
Sídlo účtovnej jednotky	Radlinského 32, Bratislava
IČO	30792053
DIČ	2021713430
Dátum založenia/zriadenia	01. 02. 2003
Spôsob založenia/zriadenia	Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity vznikla podľa § 14 zákona č. 291/2002 Z. z. o štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov 1. februára 2003 ako orgán štátnej správy.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Hlavnou úlohou Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity v rámci systému štátnej pokladnice je zabezpečovanie činnosti súvisiacich so systémovým a operatívnym riadením štátneho dlhu, riadením likvidity štátu a celého systému štátnej pokladnice, riadenie finančných rizík a vykonávanie finančných operácií na finančnom trhu.

b) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Daniel Bytčánek, riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet riadiacich zamestnancov	6

Činnosť Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity (ďalej len ARDAL) významne ovplyvňujú viaceré ďalšie zákony, najmä zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách v znení zmien a doplnkov, na základe ktorého je oprávnená vykonávať činnosti ako obchodník s cennými papiermi. Zákon č. 386/2002 Z. z. o štátnom dlhu a štátnych zárukách v znení zmien a doplnkov vytvára základný predpoklad pre výkon hlavnej činnosti na finančnom trhu. Podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je rozpočtovou organizáciou, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami napojená na štátny rozpočet prostredníctvom kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len MF SR).

Či. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity ako štátna rozpočtová organizácia sa riadi v účtovníctve :

a/ všeobecnými právnymi predpismi – zákonmi, vyhláškami a opatreniami;

b/ vnútornými predpismi, ktoré tvoria interné riadiace akty organizácie.

Individuálna účtovná závierka za rok 2022 je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Účtovníctvo organizácie sa eviduje prostredníctvom programového vybavenia SAP EIS pre MF SR, v aktualizovanej verzii. Jednotlivé moduly sú používané vecne príslušnými odbornými pracovníkmi organizácie na základe pridelených prístupových práv a oprávnení správcou systému.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. (dopravné, montáž, poistné a pod) .

Organizácia nevytvárala v roku 2022 opravné položky k tomuto majetku.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou .

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív: náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

k) Dane

ARDAL vo vzťahu k tuzemsku nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty v zmysle §3, ods.4. zákona o DPH 222/2004 Z. z. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, záväzkov.

Pre daň z pridanej hodnoty je registrovaná iba ako nadobúdateľ tovaru a služieb z iného členského štátu Európskej únie (§7, ods.1. zákona č.222/2004 o DPH)

l) Zásady pre vykazovanie transferov

Bežné transfery účtuje ARDAL na účte 352 vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Pri uzatváraní kníh nevykazuje tento účet zostatok.

Kapitálové transfery účtuje ARDAL na účte 353. Pri uzatváraní účtovných kníh vykazuje tento účet zostatok v hodnote neodpísaného majetku. Po zaradení obstaraného majetku do užívania sa účtuje kapitálový transfer do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

V súvislosti s prijatými platbami na príjmových účtoch ARDAL účtuje transfer na účte 351 a zároveň zúčtuje odvod príjmov do rozpočtu zriaďovateľa.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ARDAL používa metódu rovnomerného odpisovania. Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny dlhodobého majetku a doby používania ustanovenej pre príslušnú skupinu odpisovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Majetok organizácia odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne

ceny zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba z obstarávacej ceny
0	2	1/2
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332,00 € a nižšia ako 2 400,00 €, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby-DNM.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 166,00 € a nižšia ako 1 700,00 €, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, účtuje sa do spotreby na účet 501-DHM. Drobný hmotný a nehmotný majetok s dlhším obdobím využívania ako 1 rok sa eviduje na podsúvahovom účte 771.

Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 € (napr. mobilné telefóny, USB modemy, elektronické platobné karty, čipové karty k čítačkám a pod.) sa na základe rozhodnutia ARDAL eviduje v ostatnej evidencii o majetku, tiež na podsúvahových účtoch.

Číselné údaje v poznámkach Čl. III až Čl. XII účtovnej jednotky sú vykazované v mene EUR, na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

K 31.12.2022 celková hodnota majetku ARDAL, ktorý bol nadobudnutý z rozpočtu kapitoly, bola v obstarávacej hodnote 6 503 774,83 €. Oprávky k majetku sa tvorili vo výške 6 182 300,26 €. Zostatková hodnota bola vo výške 321 474,57 €.

A. NEOBEŽNÝ MAJETOK

1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Z celkovej hodnoty majetku dlhodobý majetok predstavoval sumu 6 211 672,58 €, z toho bol dlhodobý nehmotný majetok 6 043 849,75 € a dlhodobý hmotný majetok 167 822,83 €. Oprávky k dlhodobému majetku predstavovali k 31. 12. 2022 celkovú hodnotu 6 182 300,26 €, z toho oprávky k nehmotnému majetku boli vo výške 6 021 372,75 € a oprávky k hmotnému majetku boli vo výške 160 927,51 €. Z uvedeného vyplýva, že účtovná (zostatková) hodnota tohto majetku, ktorý bol nadobudnutý od vzniku ARDAL z jej rozpočtu, je 29 372,32 €. Ide o dlhodobý nehmotný majetok – softvér v sume 16 826,- €, oceneľné práva v sume 5 651,00 a hardvér (informačno-komunikačné technológie), v malom rozsahu prevádzkové stroje, zariadenia a interiérové vybavenie pracoviska v sume 6 895,32 €.

Vecne najvýznamnejšiu položku majetku predstavuje nehmotný majetok – informačný systém ARDAL, ktorý bol bezodplatne prevedený z MF SR k 30. 7. 2004 v rámci projektu budovania systému Štátnej pokladnice (ďalej len ŠP). Zmluvou o prevode správy hnutelného majetku štátu ARDAL nadobudla majetok v celkovej obstarávacej hodnote 4 224 000 €. Hodnota tohto majetku bola už odpísaná v plnej výške začiatkom 2. polroka 2008.

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného (ďalej len DLNM) a hmotného majetku (ďalej len DLHM)

DLNM

Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Softvér	013	005	5 282 455,32	17 184,00	0,00	0,00	5 299 639,32
Oceniteľné práva	014	006	738 438,43	5 772,00	0,00	0,00	744 210,43
Spolu			6 020 893,75	22 956,00	0,00	0,00	6 043 849,75

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Oprávky k softvéru	013	005	5 253 459,32	29 351,00	0,00	0,00	5 282 813,32
Oprávky k oceniteľným právam	014	006	738 438,43	121,00	0,00	0,00	738 559,43
Spolu			5 991 897,75	29 475,00	0,00	0,00	6 021 372,75

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	28 996,00	16 826,00
ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0,00	5 651,00
Spolu			28 996,00	22 477,00

DLHM

Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	022	016	110 421,36	6 057,60	0,00	0,00	116 478,96
Dopravné prostriedky	023	017	51 343,87	0,00	0,00	0,00	51 343,87
Spolu			161 765,23	6 057,60	0,00	0,00	167 822,83

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Oprávky k samost. hnuteľným veciam a súb. hn. vecí	082 092	016	106 338,64	3 245,00	0,00	0,00	109 583,64
Oprávky k dopravným prostriedkom	083 092	017	51 343,87	0,00	0,00	0,00	51 343,87
Spolu			157 682,51	3 245,00	0,00	0,00	160 927,51

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
ZH samostatných hnuteľných vecí a súborov hnut. vecí	/022/ - /082+092/	016	4 082,72	6 895,32
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
Spolu			4 082,72	6 895,32

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Z majetku boli v roku 2022 poistené dve služobné motorové vozidlá celkovej výške 1 194,59 €, z toho v rámci povinného zmluvného poistenia 246,99 € a havarijného poistenia 947,60 €.

c) Zriadenie záložného práva

Na majetok ARDAL nebolo zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

ARDAL nedisponuje k 31.12.2022 dlhodobým finančným majetkom.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ARDAL nemá majetkové podiely v žiadnej spoločnosti.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

ARDAL nedisponuje k 31.12.2022 dlhovými cennými papiermi držanými do splatnosti a realizovateľnými cennými papiermi, ani dlhodobými pôžičkami.

B. OBEŽNÝ MAJETOK

Celková zostatková hodnota (ďalej len ZH) obežného majetku je vykázaná v sume 157 959,49 €, čo je oproti roku 2021 viac o 21 905,55 €, a to z dôvodu zvýšenia stavu na položke finančné účty o 21 148,42 €, zvýšenia stavu zásob (PHM) o 4,63 € a zvýšenej pohľadávke voči zamestnancom za poskytnutie finančného príspevku na stravovanie o 752,50 €.

1. Zásoby

ARDAL vykazala k 31.12.2022 zásoby - pohonné hmoty v netto hodnote 110,28 €. Zaúčtovanie spotreby pohonných hmôt sa realizuje na účty podvojného účtovníctva podľa stanovených postupov - spracovaním knihy jász za každý mesiac, kde sa vyčíslí reálna spotreba podľa prejazdených km. Opravné položky sa netvorili.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
Materiál	/112 + 119/ - /191/	035	105,65	110,28
Spolu			105,65	110,28

2. Pohľadávky

ARDAL k 31.12.2022 neevidovala dlhodobé pohľadávky.

V roku 2022 ARDAL účtovala o krátkodobých pohľadávkach voči zamestnancom za vyplatenie záloh na zahraničné a tuzemské služobné a pracovné cesty, o spoluúčasti zamestnancov na vzdelávaní (kurze anglického jazyka). Pohľadávky tohto druhu boli k 31.12.2022 vysporiadané. Od 01.01.2022 prešla ARDAL na formu zabezpečenia stravovania poskytovaním finančného príspevku na stravu, preto k 31.12.2022 evidujeme pohľadávku voči zamestnancom za stravovanie vo výške príspevku zamestnávateľa a príspevku zo sociálneho fondu podľa pracovných dní na mesiac január 2023.

Opravné položky sa netvorili.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
Pohľadávky voči zamestnancom	/335/ - /391/	070	1 841,00	2 593,50
Spolu			1 841,00	2 593,50

3. Finančný majetok

Finančný majetok k 31.12.2022 predstavoval hodnotu na bankových účtoch vo výške 155 255 71 €, čo je zostatok depozitného účtu vo výške 152 366,80 €, zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 2 789,25 € a zostatok na účte peniaze na ceste vo výške 99,66 €, ktoré neboli pripísané na výdavkový účet ŠP z VÚB . Organizácia nemala zriadené záložné práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
Bankové účty	/221/ +/- /261/	088	134 107,29	155 255,71
Spolu			134 107,29	155 255,71

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ARDAL k 31.12.2022 neevidovala žiadne finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Na strane aktív sa vykazujú náklady budúcich období a príjmy budúcich období .

ARDAL eviduje k 31.12.2022 náklady budúcich období (ďalej len NBO), ktoré predstavujú náklady roku 2023 v celkovej výške 134 142,76 €.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	ZH k 31.12.2022
NBO	381	111	78 669,97	134 142,76
Spolu			78 669,97	134 142,76

Popis významných položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcich bodoch:

- Dátové služby WSS, Bloomberg 107 295,82 €;
- Tempest -Licencie na zabezpečenie dvojfaktorovej autentifikácie 4 652,44 €;
- Daň z pridanej hodnoty (DPH) k dátovým službám zo zahraničia 17 187,17 €;
- EVA2-služba na sys. správu zraniteľností, licencie Eset Protect 1 788,49 €;
- Vernostná licencia ESET PROTECT 324,00 €;
- Služby mobilnej siete Orange 303,14 €;

- Doménové služby, karta Skylink, obnovenie kódu LEI, re-fakturácia nákladov od Štátnej pokladnice na základe zmluvy o výpožičke priestorov 176,57 €;
- Diaľničné známky SR a AT na služobné vozidlá 112,56 €;
- Prenájom poštového priečinku P.O.Box 94,80 €;
- Poistné (povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie) 750,85 €;
- Cestovné celoročné poistenie zamestnancov 133,55 €;
- Časopisy, ročné prístupy na - Epi právny systém, Eurokódex, portál verejného obstarávania predĺženie domény dlma.sk, Hospodárske noviny-tlačová a j online forma 1 323,37 €.

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

A. VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie ARDAL je k 31.12.2022 vykázané v sume 136 946,20 €. V porovnaní s minulým rokom je vyššie o 56 503,52 €, čo predstavuje sumu výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

1. Oceňovacie rozdiely

ARDAL neúčtovala o oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku a záväzkov (účet +/-414) a kapitálových účastín (účet +/-415) v roku 2022.

2. Fondy

ARDAL nemala povinnosť účtovať v roku 2022 o tvorbe zákonného rezervného fondu (účet 421) ani ostatných fondov (účet 427).

3. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia v sume 136 946,20 € je tvorený výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 56 503,52 € a výsledkom hospodárenia vytvoreným v minulých rokoch v hodnote 80 442,68 €. ARDAL zaúčtovala v roku 2022 presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 33 896,27 €.

Názov	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Zostatková hodnota k 31.12.2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	119	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	124	114 338,95	0,00	0,00	-33 896,27	80 442,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	-33 896,27	56 503,52	0,00	33 896,27	56 503,52
Výsledok hospodárenia-súčet	123	80 442,68	56 503,52	0,00	0,00	136 946,20

B. ZÁVAZKY

1. Rezervy

ARDAL netvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške očakávaných nákladov za rok 2022.

2. Dlhodobé záväzky

Zostatok dlhodobých záväzkov tvorili nevyplatené prostriedky na účte sociálneho fondu, ktorý sa tvoril vo výške 1,05% z vymeriavacieho základu.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie + / -	ZH k 31.12.2022
Záväzky zo sociálneho fondu	/472/	144	951,86	9 274,25	7 436,86	0	2 789,25
Spolu			951,86	8 281,41	8 403,75	0	2 789,25

3. Krátkodobé záväzky

ARDAL evidovala krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Tvorili ich položky ako mzdy ,odvody voči Sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a daň z príjmu za december 2022.

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
Dodávatelia	/321/	152	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky	/326, 476AÚ/	156	0,00	0,00
Zamestnanci	/331/	163	67 287,20	76 642,34
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	/336/	165	47 853,93	55 823,05
Ostatné priame dane	/342/	167	18 019,30	19 901,41
Spolu			133 329,42	152 366,80

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ARDAL neúčtovala o bankových úveroch a finančných výpomociach

C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

ARDAL neúčtovala v roku 2022 na položky časového rozlíšenia ani o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

V ARDAL, ktorá je štátnou rozpočtovou organizáciou, sa uhradený výdavok zaúčtovaný na účte 225 – Účet štátnych rozpočtových výdavkov účtuje ako bežný a kapitálový transfer poskytnutý zo štátneho rozpočtu. Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami sa zaúčtoval bežný transfer do výnosov v prospech účtu 681- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu. Hodnotu účtu 682 - Výnosy z kapitálových transferov v roku 2022 tvorila výška ročného odpisu majetku a hodnotu účtu 683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS tvorila suma zúčtovaných transferov za bezodplatné obstaranie AG testov na Covid-19 zo SŠHR. Ostatné výnosy tvorili-odpis záväzku z nevyfakturovanej dodávky-DC karta-nákup PHM 60,75 €, vrátené prostriedky za neoprávnené poskytnutie rekreačného príspevku 2 zamestnancom z rozpočtu ARDAL v sume 188,76 € a príjmy v sume 499,50 € sa týkali vysporiadania stravných lístkov z roku 2021, nakoľko ARDAL v roku 2022 začala vyplácať finančný príspevok na stravovanie zamestnancov.

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	749,01
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách	681 – Výnosy z bežných transferov	2 063 576,29
	682 – Výnosy z kapitálových transferov	32 720,00
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	478,50
Celkom		2 097 523,80

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	39 746,90
	502 – Spotreba energie	20 938,79
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	15 438,18
	512 – Cestovné	4 031,12
	513 – Náklady na reprezentáciu	2 525,22
	518 – Ostatné služby	672 009,03
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	895 840,67
	524 – Zákonné sociálne poistenie	310 038,12
	525 – Ostatné sociálne poistenie	17 784,00
	527 – Zákonné sociálne náklady	26 220,45
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	895,23
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,24
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	32 720,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 144,07
Náklady na transfery a z odvodu príjmov	568 – náklady z odvodu príjmov	688,26
Spolu		1 949 637,23

Popis a výška významných položiek nákladov

501 – Spotreba materiálu

Oproti roku 2021 sa výdavky na spotrebu materiálu zvýšili o 14 736,20 €. Jedným z hlavných dôvodov zvýšenia bola generačná výmena výpočtovej techniky a mobilných aparátov. V roku 2022 bežnú spotrebu materiálu tvorili:

- Notebooky a dokovacie stanice so zárukou v počte 10 ks 11 736,00 €;
- Nákup 4 ks monitorov 1 995,60 €;
- Tablety s klávesnicou 2 ks za 2 195,00 €;
- Tlačiareň 434,40 €;
- HDD 10 ks, napájacie adaptéry, batérie do notebookov, USB kľúč, myši, klávesnice 2 714,72 €;
- Webkamera 505,60 €;
- Mobilné telefóny, obaly, fólie na sklo, nabíjacie káble 6 568,91 €;
- Riadený vstup do serverovne- výmena prvkov dochádzkového systému za 1 123,20 €;
- Spencer medical AED automatický defibrilátor a tlakomer za 1 691,50 €;
- Akuskrutkovač, vŕtacie kladivo, vŕtáky spolu 741,37 €;
- Interiérové vybavenie-PC stolík 6 ks, kancelárske stoličky 3 ks, kreslá 3 ks, stojany pod monitor 9 ks , interiérové rádio 3 ks celkom vo výške 2 499,36 €;
- PHM a kvapaliny do dvoch služobných automobilov , auto lekárničky 2 121,87 €;
- Hygienický a čistiaci materiál 1 197,98 €;
- Kancelárske potreby, kancelársky papier, tlačoviny 2 425,02 €;
- Ostatný spotrebný materiál- baterky, predlžovacie káble, skrutkovač, poháre, riad do kuchynky, kanvica, zdravotnícky materiál do lekárničky, hasiaci prístroj, nástenné hodiny, spotrebný materiál do kávovarov , diaľkový ovládač na bránu spolu , karta zamestnanca spolu 1 796,37 €;

502 - Spotreba energie

Tieto položky tvoria náklady re-fakturované zo strany Štátnej pokladnice na základe zmluvy o výpožičke priestorov. Oproti roku 2021 sa zvýšila celková spotreba celkovo o 5 217,28 €, z toho elek. energia stúpla o 4 600,55 €, plyn o 613,64 € a voda len o 3,09 €. Jednotlivé náklady boli vo výške:

- Elektrická energia 15 565,82 €;
- Plyn 5 211,43 €;
- Voda 161,54 €.

511 – opravy a udržiavanie

Náklady na servis a údržbu v porovnaní s minulým rokom sa znížili 6 733,11 €. Na tomto znížení sa najviac podieľala re-fakturácia nákladov zo Štátnej pokladnice a servis automobilov :

- Re-fakturácia nákladov zo Štátnej pokladnice v zmysle zmluvy o výpožičke za servis zariadení a budovy 5 194,60 €;
- Servis dvoch firemných automobilov 1 298,52 €;
- Servis výpočtovej techniky ako notebookov a kopírovacích zariadení 2 285,34 €;
- Profylaktická prehliadka UPS a oprava záložného zdroja UPSGE 3 189,72 €;
- Servis nahrávacieho zariadenia 2 736,00 €;
- servis a výmena dielov v čističkách vzduchu 734,00 €;

518 – ostatné služby

Najväčšiu položku tvorili náklady za:

- Podporu informačného systému od spoločnosti Wall Street Systems celkom 222 126,09 €;
- Dátové služby a prístupové práva do informačného systému Reuters spoloč. Refinitiv 93 562,41 €;
- Podpora informačného systému IS ARDAL spoločnosťou Prefis s realizáciou úprav jednotlivých modulov, re-konfiguráciou rozhraní, testovaním dostupnosti systémov v súvislosti požiadavkou bezpečnostného IT auditu spolu 129 312 €;
- Prístupové práva a využívanie systému spoločnosti Bloomberg 79 464,67 €;
- Právne služby 69 996,00 €;

- Re-fakturácia služieb zo strany Štátnej pokladnice (revízie, kontroly, profilaktické prehliadky upratovanie, strážna služba, stočné, nájom) 23 227,49 €;
- Služby mobilnej a pevnej siete (telefónne poplatky Orange, Slovak Telekom , internet + re-fakturácia zo Štátnej pokladnice) 8 180,74 €;
- Implementácia dochádzkového systému na centrálny ekonomický systém 11 448,00 €;
- Bezpečnostné(penetračné) testovanie ext. infraštruktúry 5940,00 €;
- Podpora webového sídla, zosúladienie prístupov pre osoby so zdravotným postihnutím 5 736,00 €;
- Dátové služby EMMI –poskytovanie referencií trhových sadzieb 2 544,00 €;
- Školenia zamestnancov realizované formou online aj prezenčne 5 523,10 €;
- Licencia EVA2-služba na systémovú správu zraniteľností , licencia ESET PROTECT 3 913,99 €;
- Grafické a tlačiarenské služby 3 997,62 €;
- Tepovanie kobercov a maliarske práce 2 217,55 €;
- Online prístup na EPI právny systém 993,98 €;
- Revízia elektrospotrebičov a audit zapojenia systémov v serverovni 689,96 €;
- Služby technika pre bezpečnosť a ochranu zdravia a ochrany proti požiarom 360,00 €;
- Ostatné služby ako ročný internetový prístup na portál GDPR-ochrana osobných údajov, portál verejného obstarávania, Eurokódex, HN online, SME online, satelitná televízia Skylink, letenky, laminovanie, rámovanie obrazov, služby centrálného depozitára, zhotovenie preukazov, kľúčov, pečiatok, prekladateľské služby, parkovné, poštovné, nájomné poštového priečinka, uskladnenie pneumatík tvorili náklady celkom vo výške 2 775,43 €.

538 – dane a poplatky

Účet tvoria ročné poplatky za:

- Rozhlas a televízia Slovenska (RTVS) 222,96 €;
- Re-fakturácia nákladov zo Štátnej pokladnice za uloženie odpadu 486,55 €;
- Diaľničné známky na dve služobné motorové vozidlá 185,72 €.

568 – ostatné finančné náklady

Účet zahrňuje poplatky:

- Štátnej pokladnici za platobné operácie 69,15 €;
- Havarijné a zmluvné poistenie na dve služobné motorové vozidlá vo výške 1 194,59 €;
- Cestovné poistenie 115,28 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy ide o zúčtovanie kapitálových transferov ARDAL ako rozpočtovej organizácie v sume 86 364,32 €. Zostatok k 31.12.2022 tvorí zostatkovú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

/riadky súvahy 134 až 139/ Strana pasív	Stav záväzku k 31.12.2021	Druh / bežný, kapitálový/	Príjem bežného / kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobía	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2022 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	33 078,67	kapitálový	29 013,65	32 720,00	0,00	29 372,32

Pohľadávky z poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku štátnej správy, obce a vyššieho územného celku – nevznikli.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty – ARDAL nedisponuje derivátmi
2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ARDAL nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi
3. Ďalšie informácie

Druh položky	Účet	Opis položky	Hodnota
Operatívna evidencia	771100	Drobný hmotný majetok od 166 do 1 700 €	283 279,87
Operatívna evidencia	771200	Drobný nehmotný majetok od 332 do 2 400 €	17 946,20
Operatívna evidencia	771700	Drobný hmotný majetok - ostatný od 0 do 166 €	1 530,20
Spolu			302 756,27

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie tohto druhu v organizácii nemáme.

Čl. IX
Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Informácie tohto druhu v organizácii nemáme.

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie tohto druhu v organizácii nemáme.

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Rozpočtové opatrenia

Rozpočet ARDAL bol rozpísaný v dvoch programoch

- Program 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií, podprogram 07401 – Tvorba a implementácia politik,
 - Medzirezortný program: Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu, podprogram OEKOD – Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Ministerstvo financií SR. V rámci podprogramu OEKOD boli výdavky rozdelené do troch prvkov. Sú to prvky:
 - OEKOD01 – Systémy vnútornej správy,

- OEK0D03 – Podporná infraštruktúra,
- OEK0D04 – Informačný systém pre systém štátnej pokladnice.

V rozpočte ARDAL bolo v priebehu roka 2022 vykonaných 10 rozpočtových opatrení. Z toho 8 bolo v kompetencii rozpočtovej sekcie MF SR a 2 v kompetencii správcu kapitoly MF SR. Charakter viazania (zníženia rozpočtu) mali 3 rozpočtové opatrenia, 5 malo charakter zvýšenia rozpočtu a 2 nemali dopad na celkové výdavky.

Z rozpočtových opatrení, ktoré nemali vplyv na celkové výdavky sa jedno týkalo presunu bežných výdavkov z programu bežnej prevádzky „074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií“ do medzirezortného programu „Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu“. Ďalším rozpočtovým opatrením sa znížil limit prostriedkov určených na platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov v štátnej službe na rok 2022 pri nezmenenom celkovom limite mzdových prostriedkov kategórie 610.

Pre úplnosť informácie uvádzame, že ARDAL vo vlastnej kompetencii vykonala 29 rozpočtových opatrení. Tieto opatrenia však nemali vplyv na rozpísané a v priebehu roku 2022 upravované záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre ARDAL. Riešili sa nimi zmeny rozpočtu výdavkov na jednotlivých rozpočtových podpoložkách tak, ako si to vyžadovala skutočná potreba čerpania výdavkov.

3. Príjmy

Schválený rozpočet ARDAL na rok 2022 nepredpokladal žiadne príjmy. V skutočnosti boli zaznamenané príjmy v celkovej sume 688,26 €, z toho vratka v sume 188,76 € vyplynula z vykonaného interného auditu MF SR, keď sa počas neho zistilo neoprávnené poskytnutie rekreačného príspevku 2 zamestnancom z rozpočtu ARDAL. Táto vratka bola uhradená dotknutými zamestnancami v priebehu uvedeného auditu v roku 2022, keď sa tento nedostatok zistil. Príjmy v sume 499,50 € sa týkali vysporiadania stravných lístkov z roku 2021, nakoľko ARDAL v roku 2022 začala vyplácať finančný príspevok na stravovanie zamestnancov.

4. Výdavky

Schválené a rozpísané záväzné ukazovatele na rok 2022 pokryli základné potreby ARDAL. Správca kapitoly na základe žiadostí ARDAL riešil plynulé financovanie reálnych potrieb výdavkov v priebehu roka 2022 rozpočtovými opatreniami.

ARDAL k 31. 12. 2022 vykázala skutočné čerpanie rozpočtu v sume 2 092 589,89 €, čím dosiahla 99,3 %-né plnenie upraveného rozpočtu (2 106 827,19 €) s úsporou 14 237,30 €.

Pre získanie reálneho pohľadu na skutočné výdavky je potrebné uviesť, že ARDAL na vlastné projekty a potreby presunula prostredníctvom rozpočtového opatrenia správcu kapitoly MF SR do DataCentra sumu 140 000 €. Z uvedeného vyplýva, že na bežnú prevádzku ARDAL, podporu, modernizáciu a rozvoj informačnej a komunikačnej technológie (ďalej len: „IKT“) sa v roku 2022 použili rozpočtové prostriedky celkom v sume 2 232 590 €, z ktorých suma 2 092 590 € bola vykázaná v rozpočte ARDAL a suma 140 000 € v rozpočte DataCentra pre potreby ARDAL.

Medziročné čerpanie skutočných výdavkov vykázaných v rozpočte ARDAL sa v roku 2022 zvýšilo oproti roku 2021 o 263 692 €, čo znamenalo ich rast o 14,4 %. Pri započítaní presunutých prostriedkov do DataCentra bol zaznamenaný rast celkových výdavkov ARDAL o sumu 11 454 €, čo predstavuje medziročný rast o 0,5 %.

Pre úplnosť informácie uvádzame, že v sledovanom období ARDAL nevznikol nárok na čerpanie finančných prostriedkov z rezervy vlády SR.

Pre ARDAL neboli uvoľnené žiadne prostriedky z rozpočtovej kapitoly na odstraňovanie škôd spôsobenými živelnými pohromami, nakoľko jej takýto dôvod nevznikol.

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
074 – Tvorba metodiky, riadenie ...	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	1 317 928,00	1 421 365,19	1 409 701,58
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	748 862,00	655 462,00	653 874,71
Spolu			2 066 790,00	2 076 827,19	2 063 576,29

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00	0,00	0,00
OEK – Informačné technológie zo ŠR	131K	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00	30 000,00	29 013,60
Spolu			0,00	30 000,00	29 013,60

Čl. XII

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv napr. na hospodárenie, výšku rezerv, stave majetku atď.

Vypracoval: Milá Marianna

V Bratislave dňa 27. 03. 2023

