

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky Štátnej pokladnice zostavenej k 31.12.2023

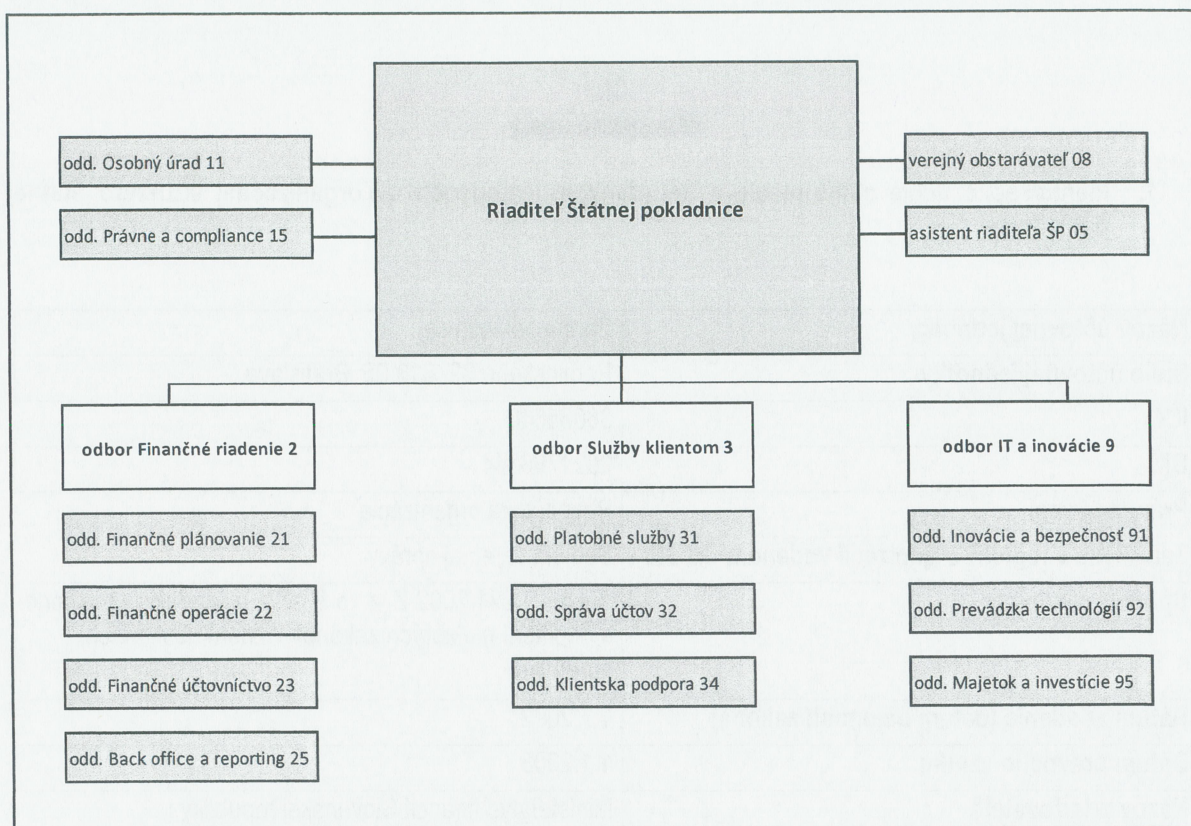
Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje a informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre Štátnej pokladnice

Názov účtovnej jednotky	Štátna pokladnica	
Sídlo účtovnej jednotky	Radlinského 32, 810 05 Bratislava	
IČO	36065340	
DIČ	2021706544	
Právna forma	Rozpočtová organizácia	
Zaradenie v registri organizácií vedenom ŠÚ SR	Subjekt verejnej správy	
Spôsob zriadenia	Zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	
Dátum zriadenia (dátum účinnosti zákona)	1.7.2002	
Dátum právneho vzniku	1.1.2003	
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	
Sídlo zriaďovateľa	Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	x
	Mimoriadna	
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno	x
	Nie	
Štatutárny zástupca	Ing. Jana Ďuricová	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	15	

Štátna pokladnica uplatňuje trojstupňové riadenie. Vedúcimi zamestnancami v Štátnej pokladnici sú riaditeľ Štátnej pokladnice, riaditeľ odboru a vedúci oddelenia. Vedúci zamestnanci v zmysle organizačnej štruktúry riadia a zodpovedajú za činnosť riadeného organizačného útvaru v rozsahu jeho pôsobnosti.

Schéma organizačnej štruktúry Štátnej pokladnice k 31.12.2023:



2. Činnosť Štátnej pokladnice

Štátna pokladnica je súčasťou systému štátnej pokladnice, ktorý zabezpečuje centralizáciu riadenia verejných financií.

Hlavnou činnosťou Štátnej pokladnice je realizácia rozpočtu klienta v rozsahu zákona o ŠP, vedenie a správa účtov klientov na zmluvnom základe, poskytovanie platobných služieb, realizácia platobných operácií klientov, finančné plánovanie peňažných tokov všetkých klientov a poskytovanie údajov podľa požiadaviek najmä MF SR.

Rok 2023 sa na finančných trhoch niesol v znamení boja s vysokou infláciou a geopolitickej neistote spôsobenej vojnou na Ukrajine a Blízkom východe. Centrálné banky vyvíjali tlak na zníženie inflácie najmä postupným zvyšovaním úrokových sadzieb, na ktoré reagoval bankový/finančný sektor zvyšovaním úrokových sadzieb nielen pre úverové produkty, ale aj na termínovaných vkladoch a rozširovali ponuku produktov termínovaných vkladov o nové doby viazanosti.

Dianie na finančných trhoch ovplyvnilo aj činnosť Štátnej pokladnice, najmä v oblasti úrokovej politiky a plánovania príjmov z finančnej činnosti Štátnej pokladnice do štátneho rozpočtu. V priebehu roka 2023 Štátna pokladnica 11-krát menila úrokové sadzby pre bežné a termínované vklady klientov. Od februára začala účtovať klientom nielen termínované vklady ale aj bežné účty v mene EUR a od marca bežné účty vedené v menách USD a CZK. Svojim klientom ku koncu roka ponúkala termínované vklady s viazanosťou kratšou ako 1 mesiac (jedno a dvojtýždňová viazanosť). Taktiež v priebehu roka mesačne prehodnocovala a upravovala svoj odhad príjmov z finančnej činnosti. V oblasti platobných služieb Štátna pokladnica v roku 2023 zrealizovala platobné operácie v celkovom objeme 208 638,6 mil. EUR, z toho smerujúcich do/zo Štátnej pokladnice prostredníctvom platobných systémov SIPS, STEP2, TARGET a sprostredkujúcich bánk pri cezhraničných prevodoch v sume 114 150,6 mil. EUR (55 %) a v rámci Štátnej pokladnice v objeme 94 488 mil. EUR (45 %). Objem spracovaných platieb medziročne vzrástol o 10,4 %, počet vzrástol o 3,82%.

V roku 2023 dosiahla Štátna pokladnica priemerný podiel 16,0 % na SEPA úhradách z celkového počtu zrealizovaných SEPA úhrad prostredníctvom platobných systémov SIPS a STEP2 účastníkmi zo Slovenska, čím patrí k najväčším poskytovateľom platobných služieb v Slovenskej republike.

Prostredníctvom platobnej brány Štátna pokladnica v roku 2023 prijala 818 tis. online platieb v celkovom objeme takmer 70 mil. EUR. Počet spracovaných online platieb sa v roku 2023 takmer zdvojnásobil, vykazuje medziročný nárast o 96,9% a objem platieb narástol o 123,3 %.

Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2023 s chybovosťou na nulovej úrovni.

V oblasti správy klientov a účtov Štátna pokladnica ku koncu roka 2023 poskytovala služby 2 015 aktívnym klientom, ktorým spravovala 19 112 účtov. Počet účtov oproti roku 2022 vzrástol o 0,7 % hlavne z dôvodov organizačných zmien klientov. Pre potreby realizácie rozpočtu a vykonávania platobných operácií evidovala Štátna pokladnica k hromadným účtom Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky 3,7 mil. podúčtov, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 6,3 %. Nárast súvisí s evidenciou nových daňových subjektov a pridelenia im ich osobného účtu daňovníka, čo v kombinácii s jednotlivými druhmi príjmov platených finančnej správe zvýšilo počet evidovaných podúčtov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Účtovná závierka za rok 2023 je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. zo 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie a štátne účelové fondy v znení neskorších predpisov. Pri vypracovaní účtovnej závierky postupovala Štátna pokladnica v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Štátna pokladnica pri zostavení riadnej účtovnej závierky za rok 2023 **eliminovala vzájomné transakcie** z agregovaných údajov súvahy a výkazu ziskov a strát, ktoré sa uskutočnili medzi Štátnou pokladnicou ako rozpočtovou organizáciou a Štátnou pokladnicou ako systémom štátnej pokladnice. Tieto vzájomné vzťahy súvisia s jej špecifickým postavením, kde klientom Štátnej pokladnice ako systému štátnej pokladnice je samotná Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia. Eliminácia vzájomných vzťahov sa týkala nasledovných oblastí:

Účtovný výkaz	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia	Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice	Hodnota v EUR 2023	Hodnota v EUR 2022
Súvaha	Bankové účty (aktíva, riadok 088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, riadok 183)	16 400,16	16 605,61

	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	378,42	228,37
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (riadok 047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (riadok 108)	289,18	150,05

Mena vykazovania je euro. Číselné údaje v poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak.

3. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Štátna pokladnica v roku 2023 nevytvárala opravné položky k tomuto majetku.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac. Účtovanie obstarania a úbytku zásob Štátna pokladnica vykonáva spôsobom A.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- h) Majetok obstaraný z transferov

Tento majetok je ocenený obstarávacou cenou.

5. Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Štátna pokladnica vykonáva účtovné rovnomerné odpisy dlhodobého majetku, pričom vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny dlhodobého majetku a doby používania ustanovenej pre príslušnú skupinu odpisovania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Majetok Štátna pokladnica odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne ceny zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie.

Drobný nehmotný majetok od 400 EUR do 2 400 EUR a drobný hmotný majetok od 200 EUR do 1 700 EUR nie je podľa rozhodnutia Štátnej pokladnice dlhodobým nehmotným majetkom a dlhodobým hmotným majetkom. Drobný hmotný majetok a drobný nehmotný majetok do jeho vyradenia sa v podmienkach Štátnej pokladnice eviduje iba na podsúvahových účtoch.

Majetok v hodnote od 100 EUR do 200 EUR sa eviduje v ostatnej evidencii o majetku (osobné karty).

Pozemky sa neodpisujú.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a to v deň predchádzajúci dňu účtovnému prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2023 sa kurzové straty a kurzové zisky účtovali do finančných nákladov a finančných výnosov.

V Štátnej pokladnici kurzové rozdiely vznikali z týchto operácií:

- prevodov medzi účtami klientov Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách (vnútorná konverzia),
- operácií platobných služieb, t. j. z realizovaných prevodov a prijatých platobných operácií klientov prostredníctvom účtov Štátnej pokladnice vedených v rôznych menách a zriadených v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- prevodov medzi účtami Štátnej pokladnice vedenými v rôznych menách a zriadenými v NBS a v ostatných komerčných bankách,
- precenenia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

7. Daň

Štátna pokladnica je platiteľom dane vyberanej zrážkou. Pre daň z pridanej hodnoty je registrovaná iba ako nadobúdateľ tovaru a služieb v tuzemsku z iného členského štátu Európskej únie, v ostatných prípadoch nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

Čl. II
Skrátená bilancia Štátnej pokladnice

v EUR

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	18 753 424 129,89	18 545 169 285,30
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	6 432 255,50	4 919 457,23
Účty Štátnej pokladnice v NBS	500 506 058,18	1 209 254 336,11
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	19 809 304,91	19 711 996,72
Ostatné pohľadávky voči bankám	83 500,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	18 226 519 378,97	17 311 140 265,32
Príjmy budúcich období	73 632,33	65 789,85
Iné zúčtovania medzi subjektami verejnej správy	0,00	77 440,07
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	18 753 424 129,89	18 545 169 285,30
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	6 449 323,26	4 936 441,26
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, samostatné účty ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	12 577 164 191,18	11 786 124 694,82
Účty verejnoprávnych inštitúcií, verejných vysokých škôl a verejných výskumných inštitúcií	3 753 479 548,97	3 569 565 929,01
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	590 019 371,28	536 952 882,01
Účty prostriedkov Európskej únie	1 735 905 738,07	2 382 031 838,97
Účty dobrovoľných klientov	64 366 314,11	242 820 055,41
Účty obcí a ich podriadených organizácií	1 259 650,95	787 800,74
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet	27 747,60	6 243,00
Ostatné a vysporiadacie účty	6 300 963,36	5 513 327,13
Výdavky budúcich období	145 653,04	177 197,82
Iné zúčtovania medzi subjektami verejnej správy	2 052 576,62	0,00
Ostatné pasíva*	16 253 051,45	16 252 875,13

*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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

Celková zostatková cena neobežného majetku Štátnej pokladnice je vykázaná v sume 6 390 278,31 EUR, čo predstavuje oproti roku 2022 nárast o 1 505 702,38 EUR (+30,83 %) najmä z dôvodu obstarania dlhodobého hmotného majetku.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Celková zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2023 dosiahla sumu 2 801 652,16 EUR, čo predstavuje medziročné zníženie o 1 223 586,88 EUR (-30,40 %) z dôvodu vykonania odpisov softvéru.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Celková zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vykázaná v sume 3 588 626,15 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2022 viac o 2 729 289,26 EUR (+317,60 %) predovšetkým z dôvodu obstarania infraštruktúry v súvislosti s jej modernizáciou a rozšírením a ešte nezaradením do stavu majetku Štátnej pokladnice.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Na majetok Štátnej pokladnice nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie práva nakladať s majetkom.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

B Obežný majetok

Celková netto hodnota obežného majetku Štátnej pokladnice dosiahla sumu 520 423 259,68 EUR, čo predstavuje medziročne pokles o 708 648 737,98 EUR (-57,66 %) najmä z dôvodu poklesu stavu na najvýznamnejšej položke obežného majetku, ktorou sú finančné účty.

1. Zásoby

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2023 zásoby v sume 9 200,66 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2022 menej o 2 767,01 EUR (-23,12 %). Zásoby tvoria v sumách 9 110,48 EUR kancelárske potreby s ostatným materiálom a 90,18 EUR pohonné hmoty.

K zásobám Štátna pokladnica netvorila opravné položky a nemala zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo nakladania s nimi.

2. Pohľadávky

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2023 bol vo výške 15 195,93 EUR, ktorá v porovnaní s rokom 2022 klesla o 1 061,16 EUR (-6,53 %) a ktorú tvoria krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom, pohľadávky z poskytnutých prevádzkových preddavkov na dodávku energie a pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov.

Štátna pokladnica k pohľadávkam netvorila opravné položky.

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

3. Finančné účty

Celkový stav finančných účtov je vykázaný v sume 520 398 863,09 EUR a je tvorený len účtami Štátnej pokladnice. V riadku 097 súvahy sú vykázané zostatky na bežných účtoch Štátnej pokladnice vedené v NBS, SLSP, a. s., TB, a. s., VÚB, a. s., 365.bank a Citibank, na bežných účtoch na zabezpečenie vkladov a výberov finančných prostriedkov v hotovosti pre klientov Štátnej pokladnice prostredníctvom NBS a komerčnej banky (bežné účty hotovostné) a prevody finančných prostriedkov medzi účtami Štátnej pokladnice navzájom. Zostatkami na bežných účtoch Štátna pokladnica disponuje v súlade s príslušne platnými vnútornými predpismi.

Stav účtov Štátnej pokladnice k 31.12.2023 predstavoval sumu 520 398 863,09 EUR, čo je medziročný pokles o 708 567 469,74 EUR, v relatívnom vyjadrení pokles o 57,66 %. V rámci nich najviac o 708 748 277,93 EUR (-58,61 %) poklesli zostatky účtov Štátnej pokladnice zriadené v NBS z dôvodu zníženia stavu finančných prostriedkov na bežnom účte v EUR a na účtoch v TARGET. Likviditu systému štátnej pokladnice na účtoch v TARGET spravuje Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

Položka	v EUR	
	31.12.2023	31.12.2022
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	500 506 058,18	1 209 254 336,11
Účty v TARGET	311 625,20	197 951 550,04

Bežné účty v EUR	500 192 266,20	1 011 300 961,08
Bežné účty v CM**	2 166,78	1 824,99
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	18 186 934,44	17 919 860,45
Bežné účty vo VÚB, a. s. a v iných bankách v EUR	14 915 579,57	14 163 666,76
Bežné účty vo VÚB, a. s. v CM**	3 271 354,87	3 756 193,69
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	1 622 370,47	1 792 136,27
Bežné účty hotovostné v NBS	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v EUR	1 619 651,05	1 789 319,39
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v CM**	2 719,42	2 816,88
Ostatné pohľadávky voči bankám (SYU 289)	83 500,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice spolu	520 398 863,09	1 228 966 332,83

**Podrobnejšie údaje sú uvedené v nasledujúcom bode b) tohto materiálu.

b) Účty Štátnej pokladnice v CM z hľadiska menovej štruktúry (riadok 097 súvahy)

Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2023 v CM	Zostatok k 31.12.2023 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	2 166,78
Bežný účet ŠP v NBS	USD	618,66	559,87
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	94 963,00	607,45
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	814,58	879,68
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	962,12	38,91
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	909,02	80,87
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	3 271 354,87
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	USD	2 286 737,14	2 069 445,38
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	JPY	296 358,00	1 895,72
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	GBP	584 389,94	672 446,86
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CHF	291 275,88	314 552,79
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CZK	3 091 580,54	125 043,70
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	PLN	122 273,26	28 176,81
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	AUD	1 553,32	955,13
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CAD	20 267,49	13 842,02
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	DKK	4 306,12	577,78
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	HUF	14 925 642,00	38 990,71
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	NOK	9 909,40	881,58
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	SEK	50 446,72	4 546,39
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	2 719,42
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	USD	2 958,51	2 677,38
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	GBP	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	CZK	1 039,33	42,04

Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	HUF	1,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	3 276 241,07

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

v EUR			
Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2023	Zostatok k 31.12. 2022
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	520 398 863,09	1 228 966 332,83
<i>z toho:</i>			
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	520 398 863,09	1 228 966 332,83
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 097 súvahy)	06	520 398 863,09	1 228 966 332,83

C Časové rozlíšenie

Na strane aktív sú vykázané náklady budúcich období Štátnej pokladnice ako rozpočtovej organizácie a príjmy budúcich období Štátnej pokladnice ako systému štátnej pokladnice. Popis položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v EUR			
Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období	111	17 580,60	6 656,54
<i>v tom:</i>			
Predplatné poisťné majetku	111	624,67	1 841,49
Predplatné poisťné služobných motorových vozidiel	111	956,44	891,52
Predplatné iné	111	3 086,82	1 936,86
Telekomunikačné služby	111	4 560,04	1 651,61
IT služby	111	8 338,33	311,22
Ostatné (napr. diaľničná známka)	111	14,30	23,84
Príjmy budúcich období	113	73 632,33	65 789,85
<i>v tom:</i>			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	59 943,30	36 458,29
Úroky z účtov ŠP zriadených bankách	113	13 689,03	29 331,56
Spolu	110	91 212,93	72 446,39

D Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice

Ako vzťah k účtom klientov Štátnej pokladnice v riadku 114 súvahy je vykázaný vzťah z refinancovania voči klientovi Štátnej pokladnice, ktorým je Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh. Štátna pokladnica v zmysle zákona o ŠP môže dočasne voľnými finančnými prostriedkami kryť nesúlad medzi príjmami štátneho rozpočtu a výdavkami štátneho rozpočtu, financovať štátny dlh a zabezpečovať likviditu Štátnej pokladnice. Presun dočasne voľných finančných prostriedkov zo Štátnej pokladnice na účty klienta Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štátny dlh je realizovaný denne formou refinančného systému.

Účty pre refinancovanie (istina a časové rozlíšenie úrokov) dosiahli k 31.12.2023 stav 18 226 519 378,97 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2022 nárast o 915 379 113,65 EUR, v relatívnom vyjadrení viac o 5,29 % z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

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

Položka	v EUR	
	31.12.2023	31.12.2022
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	16 461 750 142,33	15 910 222 620,17
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 764 769 236,64	1 400 917 645,15
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	18 226 519 378,97	17 311 140 265,32

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

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	v EUR	
		Zostatok k 31.12. 2023	Zostatok k 31.12. 2022
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	18 226 519 378,97	17 311 140 265,32
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	16 471 693 659,00	16 080 325 985,27
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 754 825 719,97	1 230 814 280,05
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 114 súvahy)	06	18 226 519 378,97	17 311 140 265,32

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie Štátnej pokladnice je k 31.12.2023 vykazané v sume 16 219 271,56 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2022 pokles kladného vlastného imania o 20 428,27 EUR spôsobené záporným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	v EUR			
	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia k 31.12.2023	Štátna pokladnica - systém ŠP k 31.12.2023	Štátna pokladnica spolu k 31.12.2023	Štátna pokladnica k 31.12.2022
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	-13 175,30	16 252 875,13	16 239 699,83	16 257 583,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	-20 604,59	176,32	-20 428,27	-17 884,00
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	-33 779,89	16 253 051,45	16 219 271,56	16 239 699,83

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

B Závazky

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2023 záväzky v celkovej sume 8 535 679,77 EUR, ktorá medziročne vzrástla o 3 586 063,21 EUR (+72,45 %) a ktorú tvoria krátkodobé a dlhodobé záväzky, rezervy a zúčtovacie vzťahy medzi subjektami verejnej správy.

1. Rezervy

Štátna pokladnica v roku 2023 tvorila rezervy v sume 35 481,61 EUR na prebiehajúci súdny spor.

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia vykazuje v riadku 134 súvahy zúčtovanie kapitálového transferu poskytnutého zo štátneho rozpočtu v sume 6 390 278,31 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 1 505 702,38 EUR (+30,83 %).

A v riadku 139 súvahy Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice vykazuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, predpis odvodu kladného salda príjmov z úročenía zostatkov účtov Štátnej pokladnice vedených v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom MF SR, Štátny dlh a úročenía finančných prostriedkov klientom, z poplatkov súvisiacich s účasťou Štátnej pokladnice v platobných schémach a úhrad od klientov za vykonanie platobných operácií v sume 2 052 576,62 EUR.

3. Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Celkový stav dlhodobých a krátkodobých záväzkov predstavoval ku koncu roka 2023 sumu 57 343,23 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2022 pokles o 7 697,40 EUR (-11,83 %). V rámci nich najviac poklesli záväzky voči dodávateľom o 21 295,84 EUR (-43,97 %).

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti sú obsiahnuté v tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

C Časové rozlíšenie

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

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	v EUR	
		Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022

Výdavky budúcich období	181	145 653,04	177 197,82
v tom:			
Poplatky za platobné služby	181	145 653,04	177 197,82

D Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice

Ako vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v riadku 183 súvahy sú vykázané stavy na účtoch štátneho rozpočtu, na účtoch štátnych finančných aktív, na účtoch klientov (bežné účty, termínované vklady) Štátnej pokladnice vrátane časového rozlíšenia úrokov z termínovaných vkladov, záväzky voči klientom z hotovostných a špecifických operácií a stavy na vysporiadacích účtoch a prechodných účtoch. Prechodné účty sa využívajú najmä pri rušení účtov klientov vedených v rôznych menách, ak klient neuvedie protiúčet na zrušenie, resp. ak napr. nástupnícka organizácia vzniká k inému dátumu ako je dátum zániku predchádzajúceho klienta alebo nástupnícka organizácia už nie je klientom ŠP a rušený účet vykazuje zostatok finančných prostriedkov.

Stavy na účtoch klientov k 31.12.2023 sumou 18 728 523 525,52 EUR a podielom 99,9 % sú najvýznamnejšou položkou v štruktúre pasív Štátnej pokladnice. V porovnaní s rokom 2022 zaznamenali nárast o 204 720 754,43 EUR (+1,11 %). V rámci nich najviac vzrástli samostatné účty ŠRO o 980 518 842,49 EUR (+31,53 %) hlavne z dôvodu obdržania tretej platby z Plánu obnovy a odolnosti koncom decembra 2023 a účty štátnych fondov o 344 729 697,18 EUR (+8,93 %), a to najmä účty Environmentálneho fondu. Naopak najviac poklesli účty prostriedkov Európskej únie o 646 126 100,90 EUR (-27,12 %) z dôvodu výrazného čerpania európskych prostriedkov na konci roka a následným prevodom prostriedkov na príjmové účty ŠR.

Z hľadiska viazanosti dosiahli termínované vklady (istina a časové rozlíšenie úrokov) ku koncu roka 2023 sumu 2 770 483 036,06 EUR, čo je 14,8 % z celkového stavu účtov klientov ŠP a je to o takmer 5 % vyšší podiel ako v porovnatelnom období 2022.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

Položka	v EUR	
	31.12.2023	31.12.2022
Prijmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív vrátane bilančného účtu a zhodnocovacieho účtu (časť SYU 202 a 207)	3 547 685 426,34	4 179 457 256,78
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	4 090 061 581,76	3 109 542 739,27
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	734 637 199,58	637 074 412,45
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	4 204 779 983,50	3 860 050 286,32
Účty verejnoprávných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 214 574 549,83	3 047 106 673,03
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	507 284 846,31	492 869 381,03
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	31 620 152,83	29 589 874,95
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	590 019 371,28	536 952 882,01
Účty prostriedkov Európskej únie (SYU 205)	1 735 905 738,07	2 382 031 838,97
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	64 366 314,11	242 820 055,41
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 259 650,95	787 800,74
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	27 747,60	6 243,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 622 370,47	1 792 136,27
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	4 678 592,89	3 721 190,86
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	18 728 523 525,52	18 523 802 771,09
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**	3 241 558,73	3 727 076,72

*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

**Podrobnejšie údaje sú uvedené v nasledujúcom bode b) tohto materiálu.

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

Položka	Mena	v EUR	
		Zostatok k 31.12.2023 v CM	Zostatok k 31.12.2023 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	2 935 161,15
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	1 928 470,83	1 745 222,48
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	176 035,00	1 126,05
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	583 918,77	671 904,68
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	291 189,92	314 459,96
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	2 987 911,31	120 850,65
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	PLN	119 331,79	27 498,97
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	97,76
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	12 828,25
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,35
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	14 218 500,00	37 143,41
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	2,60
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	3 904,99
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	303 674,53
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	335 560,34	303 674,53
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	CZK	0,00	0,00
Devízové bežné účty dobrovoľných klientov (zo SYU 206)	x	x	3,63
Devízové bežné účty dobrovoľných klientov	USD	4,01	3,63
Ostatné účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	2 719,42
z toho: účet chybárov z CPS	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	2 719,42
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 677,38
Záväzky voči klientom v hotovosti	GBP	0,00	0,00
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	1 039,33	42,04
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	3 241 558,73

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

Položka	K 31.12.2023		K 31.12.2022	
	Spolu	Z toho: Termínované	Spolu	Z toho: Termínované

		vklady vrátane ČRÚ		vklady vrátane ČRÚ
Prijmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív vrátane bilančného účtu a zhodnocovacieho účtu (časť SYU 202 a 207)	3 547 685 426,34	0,00	4 179 457 256,78	0,00
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	4 090 061 581,76	0,00	3 109 542 739,27	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	734 637 199,58	136 564 400,00	637 074 412,45	0,00
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	4 204 779 983,50	2 078 605 632,52	3 860 050 286,32	1 370 909 085,11
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 214 574 549,83	460 753 168,69	3 047 106 673,03	241 256 170,62
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	507 284 846,31	350 216,26	492 869 381,03	349 175,71
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	31 620 152,83	0,00	29 589 874,95	0,00
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	590 019 371,28	40 194 435,02	536 952 882,01	0,00
Účty prostriedkov Európskej únie (SYU 205)	1 735 905 738,07	0,00	2 382 031 838,97	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	64 366 314,11	54 015 183,57	242 820 055,41	210 564 710,38
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	1 259 650,95	0,00	787 800,74	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	27 747,60	0,00	6 243,00	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 622 370,47	0,00	1 792 136,27	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	4 678 592,89	0,00	3 721 190,86	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	18 728 523 525,52	2 770 483 036,06	18 523 802 771,09	1 823 079 141,82

*Údaje sú vykázané po zohľadnení eliminácie vzájomných vzťahov.

d) Účty klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti (riadok 183 súvahy)

v EUR			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	18 728 523 525,52	18 523 802 771,09

z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	16 973 697 805,55	17 292 988 491,04
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 754 825 719,97	1 230 814 280,05
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (súčet riadku 183 súvahy)	06	18 728 523 525,52	18 523 802 771,09

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Významné položky výnosov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

		v EUR
Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	642 – Tržby z predaja materiálu	106,47
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 674,66
	v tom:	
	dobropisy, refundácie z minulých rokov	3 619,30
	prenájom	3 804,60
	poistné plnenia	1 146,76
Finančné výnosy	662 – Úroky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	237 443 759,51
	v tom:	
	úroky z refinancovania	222 227 000,36
	úroky z účtov ŠP	15 214 566,82
	úroky z hotovostných účtov ŠP	2 192,33
	663 - Kurzové zisky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	3 644 851,30
	668 - Ostatné finančné výnosy - poplatky za platobné služby klientom ŠP (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	2 439 574,35
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	8 551 369,24
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	3 181 288,98
Spolu	x	255 269 624,51

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

v EUR		
Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	78 170,19
	502 - Spotreba energie	181 054,65
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	252 825,31
	512 - Cestovné	1 476,86
	513 - Náklady na reprezentáciu	12 044,55
	518 - Ostatné služby	3 986 243,06
	v tom:	
	nákup licencií, licenčné poplatky a poplatky za prístupové práva	19 615,04
	nájomné – iné	688,71
	právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 200,00
	rutinná a štandardná údržba – hardvér, softvér	1 118 692,00
	služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	2 559 729,84
	propagácia, reklama, inzercia	1 603,20
	školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	19 382,50
	bezpečnostná a strážna služba	96 218,12
	telekomunikačné služby a komunikačná infraštruktúra	79 096,94
	ostatné poštové služby	4 616,20
	iné služby	73 400,51
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 749 231,35
	524 - Zákonné sociálne poistenie	971 254,70
	525 - Ostatné sociálne poistenie	76 192,61
	527 - Zákonné sociálne náklady	215 411,95
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	5 197,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	2 964,17
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	542 – Predaný materiál	106,47
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8,75
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 840,69
	v tom:	
	poistenie nehnuteľnosti	2 013,09
	poistenie dopravných prostriedkov	867,60
	iné	2 960,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 181 288,98
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (súdny spor)	35 481,61

Finančné náklady	562 - Úroky (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	125 051 940,28
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov vrátane zhodnoc. účtu	46 126 210,42
	úroky z termínovaných vkladov klientov	78 925 711,29
	úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	18,57
	563 - Kurzové straty (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	3 103 391,91
	568 - Ostatné finančné náklady (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	2 057 685,90
	v tom:	
	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	1 843 779,19
	poplatky za hotovostné účty	114 324,95
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poplatky klientom	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery (ŠP ako systém štátnej pokladnice)	113 314 990,75
	588 - Náklady z odvodu príjmov	7 250,69
Spolu	x	255 290 052,78

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Štátna pokladnica na podsúvahových účtoch eviduje rezervácie na účtoch klientov v mene účtu EUR v celkovej sume 6 969,90 EUR.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný stav drobného hmotného a nehmotného majetku vrátane oprávok. Drobný hmotný majetok a drobný nehmotný majetok je plne odpísaný a celkový zostatok je v nulovej hodnote.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Štátna pokladnica k 31.12.2023 nemá podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Čl. VIII

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

Štátna pokladnica neuskutočnila v roku 2023 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia mala na rok 2023 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtových nedaňových príjmov vo výške 2 000 EUR. K 31.12.2023 dosiahla nedaňové príjmy vo výške 7 250,69 EUR, z toho príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (prenájom priestorov pre výkon strážnej služby) vo výške 2 154,91 EUR a iné nedaňové príjmy vo výške 5 095,78 EUR, ktoré tvorí pomerná časť prevádzkových nákladov od ARDAL a ÚPSVaR (r. 2022), ktoré boli uhradené v januári 2023 vo výške 2 369,12 EUR, vyúčtovanie nákladov za elektrickú energiu (preplatok za rok 2022) vo výške 220,64 EUR, ročné vyúčtovanie (časť za rok 2022) z poskytovania služby konektivity do siete SWIFT vo výške 1 250,18/ EUR, príjem z poistného plnenia škodovej udalosti od poisťovne vo

výške 1 146,76 EUR, príjem za pohonné hmoty v nádrži bezodplatne prevedeného motorového vozidla vo výške 106,47 EUR a ročné zúčtovanie sociálneho fondu za rok 2022 vo výške 2,61 EUR.

Celkové výdavky pre Štátnu pokladnicu na rok 2023 boli schválené vo výške 7 289 098 EUR. Pôvodný rozpočet bol rozpočtovými opatreniami navýšený na 13 292 134,24 EUR. Reálne výdavky v roku 2023 boli v objeme 13 238 360,60 EUR, čo predstavuje 99,6 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli schválené vo objeme 7 257 598 EUR, upravené na 8 600 175,40 EUR a čerpané vo výške 8 551 369,24 EUR, čo je 99,4 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 31 500 EUR, upravené na 4 691 958,84 EUR a čerpané vo výške 4 686 991,36 EUR, čo predstavuje 99,9 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Okrem toho **Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice** do príjmov štátneho rozpočtu odvádza kladný zostatok osobitného účtu, ktorého je správcom. Príjmami osobitného účtu sú hlavne príjmy z úročenia finančných prostriedkov na účtoch Štátnej pokladnice vedených v NBS, bankách, z finančných operácií vykonávaných s MF SR, Štátny dlh, z úhrad nákladov od klientov za vykonanie platobných operácií a služieb poskytnutých klientom a z použitia kurzov súvisiacich so zabezpečením platobných operácií, pri ktorých sa suma prepočítava z jednej meny na inú menu. Výdavkami osobitného účtu sú najmä výdavky z úročenia finančných prostriedkov na účtoch klientov, výdavky súvisiace s účasťou Štátnej pokladnice v platobných schémach a s finančným zabezpečením hospodárskej mobilizácie.

V roku 2023 Štátna pokladnica odviedla do štátneho rozpočtu zostatok osobitného účtu v celkovej výške 111 184 974,06 EUR, čo je oproti roku 2022 viac o 105 219 468,68 EUR predovšetkým z dôvodu nárastu salda z úročenia finančných prostriedkov na účtoch Štátnej pokladnice vedených v NBS, bankách, z finančných operácií vykonávaných s MF SR, Štátny dlh a z úročenia finančných prostriedkov na účtoch klientov v súvislosti so zvyšovaním úrokových sadzieb v roku 2023.

Čl. X

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

Od 31.12.2023 až do dátumu zostavenia účtovnej zvierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zoznam použitých skratiek:

Citibank – Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky,

CM – cudzia mena,

Čl. – článok,

EUR,USD,... – skratky mien podľa kurzového lístka ECB,

IČO – identifikačné číslo organizácie,

MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky,

NBS – Národná banka Slovenska,

SEPA – Single Euro Payments Area (jednotná oblasť platieb v eurách),

SIPS – platobný systém prevádzkovaný Národnou bankou Slovenska,

SLSP, a. s. – Slovenská sporiteľňa, a. s.,

STEP2 – platobný systém prevádzkovaný spoločnosťou EBA CLEARING,

SYU – syntetický účet,

ŠF – štátne fondy,

ŠFA – štátne finančné aklíva,

ŠP – Štátna pokladnica,

ŠRO – štátne rozpočtové organizácie,

ŠPO – štátne príspevkové organizácie,

TARGET - Trans-European Automated Real-time Grosssettlement Express Transfer system,

TB, a. s. – Tatra banka, a. s.,

ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny,

VÚB, a. s. – Všeobecná úverová banka, a. s.,

VÚC – vyššie územné celky,

365.bank – 365.bank, a. s.