

Poznámky
k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020

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	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Štefanovičová 5, 817 82 Bratislava
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Hlavnou úlohou Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity v rámci systému štátnej pokladnice je zabezpečovanie činnosti súvisiacich s operatívnym riadením štátneho dlhu, riadením likvidity štátu a celého systému štátnej pokladnice, riadenie finančných rizík a vykonávanie finančných operácií na finančnom trhu.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

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).

Čl. 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 legislatívnymi normami

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

Individuálna účtovná závierka za rok 2020 je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, v znení neskorších opatrení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Pri vypracovaní účtovnej závierky postupovala Štátna pokladnica v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. decembra 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Účtovníctvo organizácie sa od začiatku vykonáva prostredníctvom programového vybavenia SAP , v aktualizovanej verzii. Jednotlivé moduly sú zabezpečované príslušnými odbornými pracovníkmi organizácie.

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 2020 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. Tvoria 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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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 dodávatelia 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 (§7a, 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 zúčtuje 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 781.

Drobný hmotný majetok v hodnote do 166 € (napr. mobilné telefóny, elektronické karty na vstup, 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

Celková hodnota majetku ARDAL k 31. 12. 2020, ktorý bol nadobudnutý z rozpočtu kapitoly, bola v obstarávacej hodnote 6 591 470,49 €. Oprávky k dlhodobému majetku k 31. 12. 2020 sa tvorili vo výške 6 216 846,36 €. Zostatková hodnota bola vo výške 374 624,13 €.

A. NEOBEŽNÝ MAJETOK

1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý (neobežný) majetok bol celkom v sume 6 336 289,40 €, z toho bol dlhodobý nehmotný majetok 6 026 719,21 € a dlhodobý hmotný majetok 309 570,19 €. Oprávky k dlhodobému majetku predstavovali k 31. 12. 2020 celkovú hodnotu 6 216 846,36 €, z toho oprávky k nehmotnému majetku boli vo výške 5 917 336,81 € a oprávky k hmotnému majetku boli vo výške 299 509,55 €. Z uvedeného vyplýva, že účtovná (zostatková) hodnota tohto majetku, ktorý bol nadobudnutý od vzniku ARDAL z jej rozpočtu je 119 443,04 €. Ide len o hnuťelný nehmotný majetok – softvér v sume 109 382,40 € a hardvér (informačno-komunikačné technológie), v malom rozsahu prevádzkové stroje, zariadenia a interiérové vybavenie pracoviska v sume 10 060,64 €.

Vecne najvýznamnejšiu položku majetku predstavuje nehmotný majetok – informačný systém ARDAL, ktorý je bol bezodplatne prevedený z MF SR k 30. 7. 2004 v rámci projektu budovania systému Štátnej pokladnice (ďalej len ŠP). Zmluvou o prevode správy hnuťelného 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

Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Softvér	013	005	5 288 280,78	0,00	0,00	0,00	5 288 280,78
Oceniteľné práva	014	006	738 438,43	0,00	0,00	0,00	738 438,43
Spolu			6 026 719,21	0,00	0,00	0,00	6 026 719,21

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Oprávky k softvéru	013	005	5 064 579,38	114 319,00	0	0	5 178 898,38
Oprávky k oceniteľným právam	014	006	738 438,43	0	0	0	738 438,43
Spolu			5 803 017,81	114 319,00	0	0	5 917 336,81

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	223 701,40	109 382,40
ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0,00	0,00
Spolu			223 701,40	109 382,40

DLHM

Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	289 547,21	0	31 620,89	0	258 226,32
Dopravné prostriedky	023	017	51 343,87	0	0	0	51 343,87
Spolu			341 191,08	0	31 620,89	0	309 570,19

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Oprávky k samost. hnuteľným veciam a súb. hn. vecí	082 092	016	271 977,77	7 808,80	31 620,89	0	248 165,68
Oprávky k dopravným prostriedkom	083 092	017	51 343,87	0	0	0	51 343,87
Spolu			323 321,64	7 808,80	31 620,89	0	299 509,55

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
ZH samostatných hnutečných vecí a súborov hnut. vecí	/022/ - /082+092/	016	17 869,44	10 060,64
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
Spolu			17 869,44	10 060,64

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Z majetku boli v roku 2020 poistené dve služobné motorové vozidlá, a to v rámci povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia v celkovej výške 1 195,82 €.

c) Zriadenie záložného práva

Na majetok ARDAL nebolo zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

ARDAL nedisponuje k 31.12.2020 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 31.12.2020 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 140 904,99 €, čo je oproti roku 2019 viac o 17 911,84 €, a to z dôvodu zvýšenia stavu na položke finančné účty.

1. Zásoby

ARDAL vykázala k 31.12.2020 zásoby - pohonné hmoty v netto hodnote 62,80 €. 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 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
Materiál	/112 + 119/ - /191/	035	120,24	62,80
Spolu			120,24	62,80

2. Pohľadávky

ARDAL k 31.12.2020 neevidovala dlhodobé pohľadávky.

V roku 2020 účtovala o krátkodobých pohrádkách voči zamestnancom za stravné poukážky a podielu spoluúčasti zamestnancov na vzdelávaní (kurze anglického jazyka). K 31.12.2020 boli všetky pohrádky vysporiadané.

Opravné položky sa netvorili.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
Pohrádky voči zamestnancom	/335/ - /391/	070	102,87	0
Spolu			102,87	0

3. Finančný majetok

Finančný majetok k 31.12.2020 predstavoval hodnotu na bankových účtoch vo výške 140 842,19 €, čo je zostatok depozitného účtu vo výške 139 767,99 € a zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 1 074,20 €. Organizácia nemala zriadené záložné práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
Bankové účty	/221/ +/- /261/	088	122 770,04	140 842,19
Spolu			122 770,04	140 842,19

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ARDAL k 31.12.2020 neevidovala žiadne finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

ARDAL eviduje k 31.12.2020 náklady budúcich období (ďalej len NBO), ktoré predstavujú náklady roku 2021 v celkovej výške 114 276,10 €.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	ZH k 31.12.2020
NBO	381	111	112 519,90	114 276,10
Spolu			112 519,90	114 276,10

Popis významných položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Hodnota
Poistné (Povinné zmluvné a havarijné poistenie)	882,64
Cestovné poistenie	68,95
Doménové služby, karta Skylink,	73,4
Diaľničné karty na služobné vozidlá	147,02
Služby mobilnej siete Orange	274,45
Podpora IS ARDAL, dátové služby WSS, Refinitiv, Bloomberg	96 552,38
Daň z pridanej hodnoty (DPH) 12/2020 k dátovým službám zo zahraničia	15 038,48
Časopisy, ročné prístupy Epi právny systém, Eurokódex, portál verejného obstarávania, ochrany osobných údajov- GDPR,	1 238,78

Čl. IV
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

A. VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie ARDAL je k 31.12.2020 vykázané v sume 114 338,95 €. V porovnaní s minulým rokom je vyššie o 20 190,94 €, 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 2020.

2. Fondy

ARDAL nemala povinnosť účtovať v roku 2020 o tvorbe zákonného rezervného fondu (účet 421) ani ostatných fondov (účet 427).

3. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia v sume 114 338,95 € je tvorený výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 20 190,94 € a výsledkom hospodárenia vytvoreným v minulých rokoch v hodnote 94 148,01 €. ARDAL zaúčtovala v roku 2020 presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 12 465,94 €.

Názov	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Zostatková hodnota k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	118	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	119	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	121	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	122					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	124	81 682,07	0	0	12 465,94	94 148,01
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	12 465,94	20 190,94	0	-12 465,94	20 190,94
Výsledok hospodárenia-súčet	123	94 148,01	20 190,94	0	0	114 338,95

B. ZÁVAZKY

1. Rezervy

ARDAL netvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške očakávaných nákladov za rok 2020. Rezerva vytvorená v roku 2019 bola rozpustená v plnej výške.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie + / -	ZH k 31.12.2020
Rezervy	/323, 451/	130	3 855,00	0	0	-3 855,00	0
Spolu			3 855,00	0	0	-3 855,00	0

2. Dlhodobé záväzky

Zostatok dlhodobých záväzkov tvorili nevyplatené prostriedky na účte sociálneho fondu.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie + / -	ZH k 31.12.2020
Záväzky zo sociálneho fondu	/472/	144	1 323,76	8 078,69	8 328,25	0	1 074,20
Spolu			1 323,76	8 078,69	8 328,25	0	1 074,20

3. Krátkodobé záväzky

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

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
Dodávatelia	/321/	152	14 356,68	0
Nevyfakturované dodávky	/326, 476AÚ/	156	280,5	0
Zamestnanci	/331/	163	61 062,35	70 146,21
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	/336/	165	44 172,00	50 130,59
Ostatné priame dane	/342/	167	16 314,80	19 491,19
Spolu			136 186,33	139 767,99

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ARDAL neúčtovala o bankových úveroch a finančných výpomociach

C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

ARDAL neúčtovala v roku 2020 na položky časového rozlíšenia ani o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00
Rozpustenie rezerv z prev. činnosti r.2019	653 - Zúčtovanie ost. rezerv z prevádzkovej činnosti	3 855,00
Výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transferov	1 857 593,38
	681 - Výnosy z kapitálových transferov	122 127,80
Celkom		1 983 576,18

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	44 858,31
	502 – Spotreba energie	15 201,31
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	16 563,43
	512 – Cestovné	645,13
	513 – Náklady na reprezentáciu	2 210,04
	518 – Ostatné služby	658 942,06
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	790 188,45
	524 – Záonné sociálne poistenie	270 541,09
	525 – Ostatné sociálne poistenie	15 984,00
	527 – Záonné sociálne náklady	24 281,12
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	505,14
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	122 127,80
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	1 337,36
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	0
Spolu		1 963 385,24

Popis a výška významných položiek nákladov

501 – Spotreba materiálu

Oproti roku 2019 okrem bežnej spotreby materiálu ako kancelárske potreby, papier, čistiace potreby, knihy, palivo, spotrebný materiál vo výške 5 034,93 € a drobného IT materiálu vo výške 1 134,27 € sa navýšili náklady hlavne o výdavky súvisiace s Covid -19. Išlo o kúpu 2 ks čističiek vzduchu vo výške 3 348,00 €, 17 ks notebookov a dokovacích staníc vo výške 26 989,20 € a 5 ks čiernobielych tlačiarní vo výške 1 650,00 € na prácu z domu . Z dôvodu lepšieho zabezpečenia online konferencií sa vybavila zasadačka minipočítačom, novým televízorom a miting kamerovým systémom v celkovej výške 3 015,62 €. Okrem toho sa zakúpil nový monitor do kancelárie IT vo výške 1 070,79 €, dochádzkový systém s rozšírenými možnosťami zadávania priechodov (ako práca z domu) v sume 1 158,00 €. Došlo k výmene 7 ks mobilných telefónov v celkovej výške 1 457,50 €.

511 – opravy a udržiavanie

Účet zahrňuje náklady na servis a údržbu kopírovacích zariadení vo výške 1 424,74 € , dvoch firemných automobilov vo výške 1 150,78 €, refakturuáciu nákladov zo Štátnej pokladnice vo výške 5 449,67 €, servis a výmena poškodenej časti UPS vo výške 4 946,40 €, servis nahrávacieho zariadenia vo výške 2 736,00 €

a dochádzkového systému vo výške 480,00 €, opravu 2 ks notebookov vo výške 276,00 € a servis kávovarov vo výške 99,84 €.

518 – ostatné služby

Najväčšiu položku tvorili náklady za podporu informačného systému od spoločnosti Wall street Systems celkom 213 766,13 €, datové služby a prístupové práva do informačného systému Reuters 85 370,85 € podpora informačného systému IS ARDAL spoločnosťou Prefis 85 440,00 €, realizácia opatrení vyplývajúcich z IT auditu 84 120,00 €, prístupové práva a využívanie systému spoločnosti Bloomberg 74 554,59 €, Právne služby 60 876,00 €, refaktúracia služieb Štátnej pokladnice (servis, upratovanie, strážna služba, stočné, revízie) 22 693,72 €.

Ďalej to boli služby za spravodajský servis SITA 8 817,60 €, telefónne poplatky Orange, Slovak telekom, celkom 5 970,25 €, podpora webového sídla 3 816,00 €, datové služby EMMI 2 496,00 €, školenia zamestnancov 2 410,37 €, kontrola a aktualizácia využívania systému ESET 1 440,00 €, modernizácia a rekonštrukcia zasadačky 1 128,00 €, revízia elektrospotrebičov 1 112,62 €, EVA2-služba na systémovú správu zraniteľností 840,00 €, tepovanie 818,40 €.

Ostatné služby ako ročný internetový prístup na portál GDPR-ochrana osobných údajov, portál verejného obstarávania, Eurokódex, Epi právny systém, Skylink, služby centrálného depozitára, gravírovanie, fotografické služby, zhotovenie preukazov, kľúčov, pečiatok, manipulačné práce, skartácia, parkovné, nastavenie priechodov v dochádzkovom systéme, služby technika pre bezpečnosť a ochranu zdravia a ochrany proti požiarom, poštovné, nájomné rohoží tvorili náklady celkom vo výške 3 271,53 €.

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 122 127,80 €. Zostatok k 31.12.2020 tvorí zostatkovú hodnotu dlhodobého hnutelného a nehnuteľného majetku.

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

/riadky súvahy 134 až 139/ Strana pasív	Stav záväzku k 31.12.2019	Druh / bežný, kapitálový/	Príjem bežného / kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného období	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	241 570,79	kapitálový	122 127,80	0	0	119 442,99
Spolu	241 570,79	kapitálový	122 127,80	0	0	119 442,99

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	781101	Drobný nehmotný majetok od 332 do 2 400 €	29 978,66
Operatívna evidencia	781202	Drobný hmotný majetok - ostatný od 0 do 166 €	1 111,39
Operatívna evidencia	781203	Drobný hmotný majetok od 166 do 1 700 €	274 290,62
Spolu			305 380,67

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

V rozpočte ARDAL, ktorý bol rozpísaný v dvoch programoch, 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií, v podprograme 074 01 – Tvorba a implementácia politik a v programe OEKOD – Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – MF SR, podprograme OEKOD04 – Informačný systém pre systém štátnej pokladnice, bolo v priebehu roka 2020 prostredníctvom správcu kapitoly MF SR celkom vykonaných 8 rozpočtových opatrení, z ktorých 4 boli v kompetencii rozpočtovej sekcie MF SR a 4 v kompetencii správcu kapitoly MF SR. Z toho 3 rozpočtové opatrenia mali charakter viazania (zníženia rozpočtu), 2 mali charakter zvýšenia rozpočtu, 1 nemalo dopad na celkové výdavky, 1 sa týkalo úpravy počtu štátnozamestnaneckých miest a 1 sa týkalo presunu viazaných kapitálových výdavkov z roku 2020 na použitie v roku 2021.

ARDAL vo vlastnej kompetencii vykonala 14 rozpočtových opatrení. Tieto opatrenia však nemali vplyv na rozpísané a v priebehu roka 2020 upravované záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre ARDAL. Riešili sa nimi zmeny rozpočtu výdavkov na jednotlivých rozpočtových položkách a podpoložkách tak, ako si to vyžadovala skutočná potreba čerpania výdavkov.

2. Príjmy

ARDAL v rozpise ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2020 nemala rozpočtované príjmy a v skutočnosti ani nedosiahla žiadne príjmy, granty, transfery, úvery, pôžičky a iné prostriedky, vrátane zdrojov Európskej únie a zdrojov zo zahraničia, poskytnutých SR na základe medzinárodných zmlúv.

3. Výdavky

Schválené a rozpísané záväzné výdavky na rok 2020 v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi pokryli len základné potreby ARDAL. Správca kapitoly na základe žiadostí ARDAL riešil plynulé financovanie reálnych potrieb výdavkov v priebehu roka 2020 rozpočtovými opatreniami.

ARDAL k 31. 12. 2020 čerpala rozpočet výdavkov v sume 1 857 593 €, čo predstavuje 99,5 %-né plnenie upraveného rozpočtu s úsporou 9 754 €, čo predstavuje 0,5 % z upraveného rozpočtu.

Medziročné čerpanie skutočných výdavkov sa v roku 2020 znížilo oproti roku 2019 o 184 117 €, čo znamenalo ich pokles o 9,0 %.

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 200 000 €. Z uvedeného vyplýva, že na bežnú prevádzku ARDAL, podporu, modernizáciu a rozvoj IKT sa v roku 2020 použili rozpočtové prostriedky celkom v sume 2 057 593 €, z ktorých suma 1 857 593 € bola vykázaná v rozpočte ARDAL a suma 200 000 € v rozpočte DataCentra.

V sledovanom období nevznikol nárok na čerpanie 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.

Rozpis čerpania:

Program	Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
Nerozpočtované prostriedky - DUMMY	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0	0	0

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
074 – Tvorba metodiky, riadenie ...	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	1 364 392,00	1 253 047,00	1 245 005,10
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	893 900,00	614 300,00	612 588,28
Spolu			2 258 292,00	1 867 347,00	1 857 593,38

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	30 000,00	0,00	0,00
OEK – Informačné technológie zo ŠR	131I	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00	0,00	0,00
Spolu			30 000,00	0,00	0,00

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 19. 03. 2021

