

Poznámky
k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

Či. 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 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.
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	17
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 právnymi predpismi – zákonmi, vyhláškami a opareniami;

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

Individuálna účtovná závierka za rok 2021 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, 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 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 2021 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 splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa 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) Záväzky

Záväzky 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) Cudzía 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 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 31.12.2021 celková hodnota majetku ARDAL, ktorý bol nadobudnutý z rozpočtu kapitoly, bola v obstarávacej hodnote 6 397 382,89 €. Oprávky k majetku sa tvorili vo výške 6 149 580,26 €. Zostatková hodnota bola vo výške 247 802,63 €.

A. NEOBEŽNÝ MAJETOK

1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Z celkovej hodnoty majetku dlhodobý majetok predstavoval sumu 6 182 658,98 €, z toho bol dlhodobý nehmotný majetok 6 020 893,75 € a dlhodobý hmotný majetok 161 765,23 €. Oprávky k dlhodobému majetku predstavovali k 31. 12. 2021 celkovú hodnotu 6 149 580,26 €, z toho oprávky k nehmotnému majetku boli vo výške 5 991 897,75 € a oprávky k hmotnému majetku boli vo výške 157 682,51 €. Z uvedeného vyplýva, že účtovná (zostatková) hodnota tohto majetku, ktorý bol nadobudnutý od vzniku ARDAL z jej rozpočtu, je 33.078,72 €. Ide len o dlhodobý nehmotný majetok – softvér v sume 28 996,- € a hardvér (informačno-komunikačné technológie), v malom rozsahu prevádzkové stroje, zariadenia a interiérové vybavenie pracoviska v sume 4 082,72 €.

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 huteľného 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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Softvér	013	005	5 288 280,78	0,00	5 825,46	0,00	5 282 455,32
Oceniteľné práva	014	006	738 438,43	0,00	0,00	0,00	738 438,43
Spolu			6 026 719,21	0,00	5 825,46	0,00	6 020 893,75

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Oprávky k softvéru	013	005	5 178 898,38	80 386,40	5 825,46	0	5 253 459,32
Oprávky k oceníteľným právam	014	006	738 438,43	0	0	0	738 438,43
Spolu			5 917 336,81	80 386,40	5 825,46	0	5 991 897,75

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	109 382,40	28 996,00
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0,00	0,00
Spolu			109 382,40	28 996,00

DLHM

Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	258 226,32	0	147 804,96	0	110 421,36
Dopravné prostriedky	023	017	51 343,87	0	0	0	51 343,87
Spolu			309 570,19	0	147 804,96	0	161 765,23

Oprávky

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Oprávky k samost. hnutelným veciam a súb. hn. vecí	082 092	016	248 165,68	5 977,92	147 804,96	0	106 338,64
Oprávky k dopravným prostriedkom	083 092	017	51 343,87	0	0	0	51 343,87
Spolu			299 509,55	5 977,92	147 804,96	0	157 682,51

Zostatková hodnota

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
ZH samostatných hnuteľných vecí a súborov hnut. vecí	/022/ - /082+092/	016	10 060,64	4 082,72
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
Spolu			10 060,64	4 082,72

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Z majetku boli v roku 2021 poistené dve služobné motorové vozidlá, a to v rámci povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia v celkovej výške 1 194,59 €.

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 136 053,94 €, čo je oproti roku 2020 menej o 4 851,05 €, a to z dôvodu zníženia stavu na položke finančné účty o -6 734,90 €, zvýšenia stavu zásob (PHM) o 42,85 € a vzniku pohľadávky voči zamestnancom za poskytnutie finančného príspevku na stravovanie vo výške 1 841,- €.

1. Zásoby

ARDAL vykázala k 31.12.2021 zásoby - pohonné hmoty v netto hodnote 105,65 €. 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 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
Materiál	/112 + 119/ - /191/	035	62,80	105,65
Spolu			62,80	105,65

2. Pohľadávky

ARDAL k 31.12.2021 neevidovala dlhodobé pohľadávky.

V roku 2021 ARDAL účtovala o krátkodobých pohľadávkach voči zamestnancom za stravné poukážky a podielu spoluúčasti zamestnancov na vzdelávaní (kurze anglického jazyka). Pohľadávky tohto druhu boli vysporiadané. Od 01.01.2022 prechádza ARDAL na formu zabezpečenia stravovania poskytovaním finančného príspevku na stravu, preto k 31.12.2021 evidujeme pohľadávku voči zamestnancom za stravovanie vo výške príspevku zamestnávateľa a príspevku zo sociálneho fondu podľa pracovných dní na mesiac január 2022.

Opravné položky sa netvorili.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
Pohľadávky voči zamestnancom	/335/ - /391/	070	0,00	1 841,00
Spolu			0,00	1 841,00

3. Finančný majetok

Finančný majetok k 31.12.2021 predstavoval hodnotu na bankových účtoch vo výške 134 107,29 €, čo je zostatok depozitného účtu vo výške 133 155,43 € a zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 951,86 €. Organizácia nemala zriadené záložné práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
Bankové účty	/221/ +/- /261/	088	140 842,19	134 107,29
Spolu			140 842,19	134 107,29

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ARDAL k 31.12.2021 neevidovala žiadne finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

ARDAL eviduje k 31.12.2021 náklady budúcich období (ďalej len NBO), ktoré predstavujú náklady roku 2022 v celkovej výške 78 669,97 €.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	ZH k 31.12.2021
NBO	381	111	114 276,10	78 669,97
Spolu			114 276,10	78 669,97

Popis významných položiek časového rozlíšenia je uvedený v nasledujúcich bodoch:

- Dátové služby WSS, Bloomberg 60 556,69 €;
- Daň z pridanej hodnoty (DPH) k dátovým službám zo zahraničia 12 021,32 €;
- EVA2-služba na sys. správu zraniteľností, licencie Eset Protect 3 501,68 €;
- Služby mobilnej siete Orange 214,20 €;
- Doménové služby, karta Skylink, obnovenie kódu LEI, re-fakturácia nákladov od Štátnej pokladnice na základe zmluvy o výpožičke priestorov 161,61 €;
- Diaľničná karta AT na služobné vozidlo 93,80 €;

- Prenájom poštového priečinku P.O.Box 19 94,80 €;
- Poistné (povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie) 741,35 €;
- Cestovné poistenie 38,09 €;
- Časopisy, ročné prístupy na - Epi právny systém, Eurokódex, portál verejného obstarávania predĺženie domény dlma.sk, Hospodárske noviny-tlačová a j online forma 1 246,43 €.

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

A. VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie ARDAL je k 31.12.2021 vykázané v sume 80 442,68 €. V porovnaní s minulým rokom je nižšie o -33 896,27 €, 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 2021.

2. Fondy

ARDAL nemala povinnosť účtovať v roku 2021 o tvorbe zákonného rezervného fondu (účet 421) ani ostatných fondov (účet 427).

3. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia v sume 80 442,68 € je tvorený výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške -33 896,27 € a výsledkom hospodárenia vytvoreným v minulých rokoch v hodnote 114 338,95 €. ARDAL zaúčtovala v roku 2021 presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 20 190,94 €.

Názov	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Zostatková hodnota k 31.12.2021
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	94 148,01	0	0	20 190,94	114 338,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	20 190,94		33 896,27	-20 190,94	-33 896,27
Výsledok hospodárenia-súčet	123	114 338,95		33 896,27	0	80 442,68

B. ZÁVAZKY

1. Rezervy

ARDAL netvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške očakávaných nákladov za rok 2021. Rezerva vytvorená v roku 2020 bola rozpustená v plnej výške.

2. Dlhodobé záväzky

Zostatok dlhodobých záväzkov tvorili nevyplatené prostriedky na účte sociálneho fondu.

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZH k 31.12.2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie + / -	ZH k 31.12.2021
Záväzky zo sociálneho fondu	/472/	144	1 074,20	8 281,41	8 403,75	0	951,86
Spolu			1 074,20	8 281,41	8 403,75	0	951,86

3. Krátkodobé záväzky

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

Nevyfakturované dodávky tvorili záväzok voči poskytovateľovi platobnej služby Diners Club CS, s.r.o. za nevyúčtované transakcie u poskytovateľa pohonných látok Shell. Zvyšné položky tvorili mzdy a odvody za december 2021.

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
Dodávatelia	/321/	152	0	0
Nevyfakturované dodávky	/326, 476AÚ/	156	0	168,99
Zamestnanci	/331/	163	70 146,21	67 287,20
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	/336/	165	50 130,59	47 853,93
Ostatné priame dane	/342/	167	19 491,19	18 019,30
Spolu			139 767,99	133 329,42

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ARDAL neúčtovala o bankových úveroch a finančných výpomociach

C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

ARDAL neúčtovala v roku 2021 na položky časového rozlíšenia ani o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Či. 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 2021 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.

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov	1 828 898,14
	682 - Výnosy z kapitálových transferov	86 364,32
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	478,50
Celkom		1 915 740,96

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	25 010,70
	502 – Spotreba energie	15 721,51
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	22 171,29
	512 – Cestovné	10,20
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 287,05
	518 – Ostatné služby	660 419,42
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	807 603,67
	524 – Záonné sociálne poistenie	279 028,33
	525 – Ostatné sociálne poistenie	16 254,00
	527 – Záonné sociálne náklady	34 016,94
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	411,90
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	86 364,32
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 337,90
Spolu		1 949 637,23

Popis a výška významných položiek nákladov

501 – Spotreba materiálu

Oproti roku 2020 sa výdavky na spotrebu materiálu znížili o 19 847,61 €, nakoľko klesli výdavky súvisiace s Covid-19. V roku 2021 bežnú spotrebu materiálu tvorili:

- kancelárske potreby, papier na diskretnú tlač, čistiace potreby, noviny, kvapaliny a palivo do služobných vozidiel, drobný IT materiál vo výške 5 821,21 €;
- náklady na interiérové vybavenie, a to 6 ks ergonomických stoličiek, 2 ks stojatých vešiakov, vodovodná batéria, varná kanvica vo výške 1 615,12 €;
- v rámci úpravy serverovne sa zakúpil prepínač sietí do rackov v hodnote 1 698,00 €;
- dokúpili sa 4 ks notebookov s dokovacími stanicami vo výške 5 076,00 €;
- pracovné stanice v počte 5 ks vo výške 8 493,00 €;

- tablet s klávesnicou v hodnote 1 226,00 €;
- tonery do tlačiarň v počte 5 ks, ktoré neboli zahrnuté do servisnej zmluvy vo výške 1 081,37 €.

502 - Spotreba energie

Tieto položky tvoria náklady re-fakturované zo strany Štátnej pokladnice na základe zmluvy o výpožičke priestorov. Oproti roku 2020 sa mierne zvýšila celková spotreba, a to celkovo o 520,20 €.

- najväčšou položkou sú náklady na spotrebu elektrickej energie vo výške 10 965,27 €;
- plyn 4 597,79 € ;
- voda 158,45 €.

511 – opravy a udržiavanie

Náklady na servis a údržbu v porovnaní s minulým rokom sa zvýšili o 5 607,86 €. Na tomto navýšení sa najviac podieľala :

- re-fakturácia nákladov zo Štátnej pokladnice v zmysle zmluvy o výpožičke za servis zariadení a budovy 8 396,73 €;
- servis dvoch firemných automobilov 3 236,65 €;
- kopírovacích zariadení 1 023,17 €;
- úprava elektroinštalačného prepojenia serverov, test funkčnosti v technickej miestnosti vo výške 3 758,94 €;
- konsolidácia zariadenia káblovej infraštruktúry 1 635,00 € ;
- servis nahrávacieho zariadenia 2 736,00 €;
- pravidelný servis dochádzkového systému 480,00 €;
- výmena poškodeného satelitného konvektora a kabeláže 516,- €;
- servis kávovarov 388,80 €.

518 – ostatné služby

Najväčšiu položku tvorili náklady za:

- podporu informačného systému od spoločnosti Wall Street Systems celkom 214 407,44 €;
- dátové služby a prístupové práva do informačného systému Reuters 84 521,52 €;
- 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 181 200,00 €;
- prístupové práva a využívanie systému spoločnosti Bloomberg 72 718,74 €;
- Právne služby 45 828,00 €;
- re-fakturácia služieb zo strany Štátnej pokladnice (revízie, kontroly, profilaktické prehliadky upratovanie, strážna služba, stočné, nájom) 22 138,83 €;
- spravodajský servis SITA 8 817,60 €;
- služby mobilnej a pevnej siete (telefónne poplatky Orange, Slovak Telekom , internet) 8 421,81 ;
- podpora a audit webového sídla 4 176,00 €;
- dátové služby EMMI –poskytovanie referencií trhových sadzieb 2 496,00 €;
- školenia zamestnancov realizované formou online aj prezenčne 3 097,22 ;
- demontáž , výmena horizontálnych a vertikálnych žalúzií 3 678,24 €;
- aplikácia a dodanie solárnych fólií 1 331,52 €;
- montáž TV zariadenia a satelitných rozvodov 1 748,10 €;
- revízia elektrospotrebičov a audit zapojenia systémov v serverovni 1 568,25 €;
- tepovanie 798,40 ;
- licencia EVA2-služba na systémovú správu zraniteľností 299,92 €;
- Ostatné služby ako ročný internetový prístup na portál GDPR-ochrana osobných údajov, portál verejného obstarávania, Eurokódex, Epi právny systém, Skylink, služby centrálného depozitára, zhotovenie preukazov, kľúčov, pečiatok, prekladateľské služby, parkovné, poštovné, nájomné poštového priečinka tvorili náklady celkom vo výške 1 701,83 €;
- služby technika pre bezpečnosť a ochranu zdravia a ochrany proti požiarom , následný hygienický audit a AG testovanie zamestnancov proti Covid-19 (pracovná zdravotná služba) 1 470,00 €.

538 – dane a poplatky

Účet tvoria ročné poplatky za:

- Rozhlas a televízia Slovenska (RTVS) 222,96 €;
- diaľničné známky na dve služobné motorové vozidlá 188,94 €.

568 – ostatné finančné náklady

Účet zahrňuje poplatky.

- Štátnej pokladnici za platobné operácie 62,95 €;
- havarijné a zmluvné poistenie na dve služobné motorové vozidlá vo výške 1 194,59 €;
- cestovné poistenie 80,36 €.

Či. 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 31.12.2021 tvorí zostatkovú hodnotu dlhodobého hnuťného a nehnuteľného majetku.

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

/riadky súvahy 134 až 139/ Strana pasív	Stav záväzku k 31.12.2020	Druh / bežný, kapitálový/	Prijem bežného / kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2021 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	119 442,99	kapitálový		86 364,32	0	33 078,67

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

Či. 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 €	254 764,66
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 €	1 074,20
Spolu			273 785,06

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

Rozpočte ARDAL bol rozpísaný v dvoch programoch

- Program 074 – Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií, podprogram 074 01 – Tvorba a implementácia politík,
- 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 dvoch prvkov. Sú to prvky:
 - OEKOD03 – Podporná infraštruktúra,
 - OEKOD04 – Informačný systém pre systém štátnej pokladnice.

V rozpočte ARDAL bolo vykonaných 8 rozpočtových opatrení prostredníctvom správcu kapitoly MF SR v priebehu roka 2021. Z toho 6 bolo v kompetencii rozpočtovej sekcie MF SR a 2 v kompetencii správcu kapitoly MF SR. Charakter viazania (zníženia rozpočtu) mali 3 rozpočtové opatrenia, 3 mali 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 do kapitálových výdavkov a ďalším rozpočtovým opatrením sa znížil limit prostriedkov určených na platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov v štátnej službe na rok 2021 pri nezmenenom celkovom limite mzdových prostriedkov kategórie 610.

ARDAL vo vlastnej kompetencii vykonala 25 rozpočtových opatrení. Tieto opatrenia však nemali vplyv na rozpísané a v priebehu roku 2021 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

ARDAL v rozpise ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2021 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.

4. Výdavky

Schválené a rozpísané záväzné výdavky na rok 2021 v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi pokryli základné potreby ARDAL. Správca kapitoly na základe žiadostí ARDAL riešil plynulé financovanie reálnych potrieb výdavkov v priebehu roka 2021 rozpočtovými opatreniami.

ARDAL k 31. 12. 2021 vykázala skutočné čerpanie rozpočtu v sume 1 828 898 €, čím dosiahla 99,2 %-né plnenie upraveného rozpočtu (1 843 859 €) s úsporou 14 961 €.

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 392 238 €. Z uvedeného vyplýva, že na bežnú prevádzku ARDAL, podporu, modernizáciu a rozvoj informačnej a komunikačnej technológie (ďalej len: „IKT“) sa v roku 2021 použili rozpočtové prostriedky celkom v sume 2 221 136 €, z ktorých suma 1 828 898 € bola vykázaná v rozpočte ARDAL a suma 392 238 € v rozpočte DataCentra pre potreby ARDAL.

Medziročné čerpanie skutočných výdavkov vykázaných v rozpočte ARDAL sa v roku 2021 znížilo oproti roku 2020 o 28 695 €, čo znamenalo ich pokles o 1,5 %. Pri započítaní presunutých prostriedkov do DataCentra bol zaznamenaný rast celkových výdavkov ARDAL o sumu 163 543 €, čo predstavuje medziročný rast o 7,9 %.

V tejto súvislosti je potrebné poznamenať, že čerpanie bežných výdavkov v roku 2021 bolo ovplyvnené mimoriadnou situáciou, núdzovým stavom a súvisiacimi opatreniami prijatými na zamedzenie šírenia COVID-19. Výrazne sa obmedzili aktivity súvisiace najmä s čerpaním bežných výdavkov. Počas roka sa nerealizovali žiadne zahraničné služobné cesty, obmedzil sa nákup tovarov a v plnom rozsahu sa nerealizovali práce súvisiace s podporou, údržbou, servisom a implementáciou nových funkcionalít softvéru v takom rozsahu ako boli plánované. Táto situácia, spôsobená najmä protipandemickými opatreniami, mala za následok, že v skutočnej realizácii projektov nevznikal nárok na fakturáciu, čo viedlo k úsporám výdavkov oproti rozpočtu. Ďalej si táto skutočnosť vyžiadala presun kapitálových výdavkov v sume 71 500 € na čerpanie v roku 2022.

V sledovanom období ARDAL nevznikol nárok na čerpanie finančných prostriedkov z rezervy vlády SR. ARDAL boli v decembri 2021 bezodplatne poskytnuté antigénové testy na COVID-19 v hodnote 479 €.

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 31.12.2021
074 – Tvorba metodiky, riadenie ...	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	1 266 619,00	1 282 449,00	1 267 493,13
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	995 148,00	561 410,00	561 405,01
Spolu			2 261 767,00	1 843 859,00	1 828 898,14

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021
OEK – Informačné technológie zo ŠR	111	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00	0,00	0,00
OEK – Informačné technológie zo ŠR	131L	Rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	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 14. 03. 2022