

P O Z N Á M K Y
individuálnej účtovnej závierky Štátnej pokladnice zostavenej k 31.12.2022

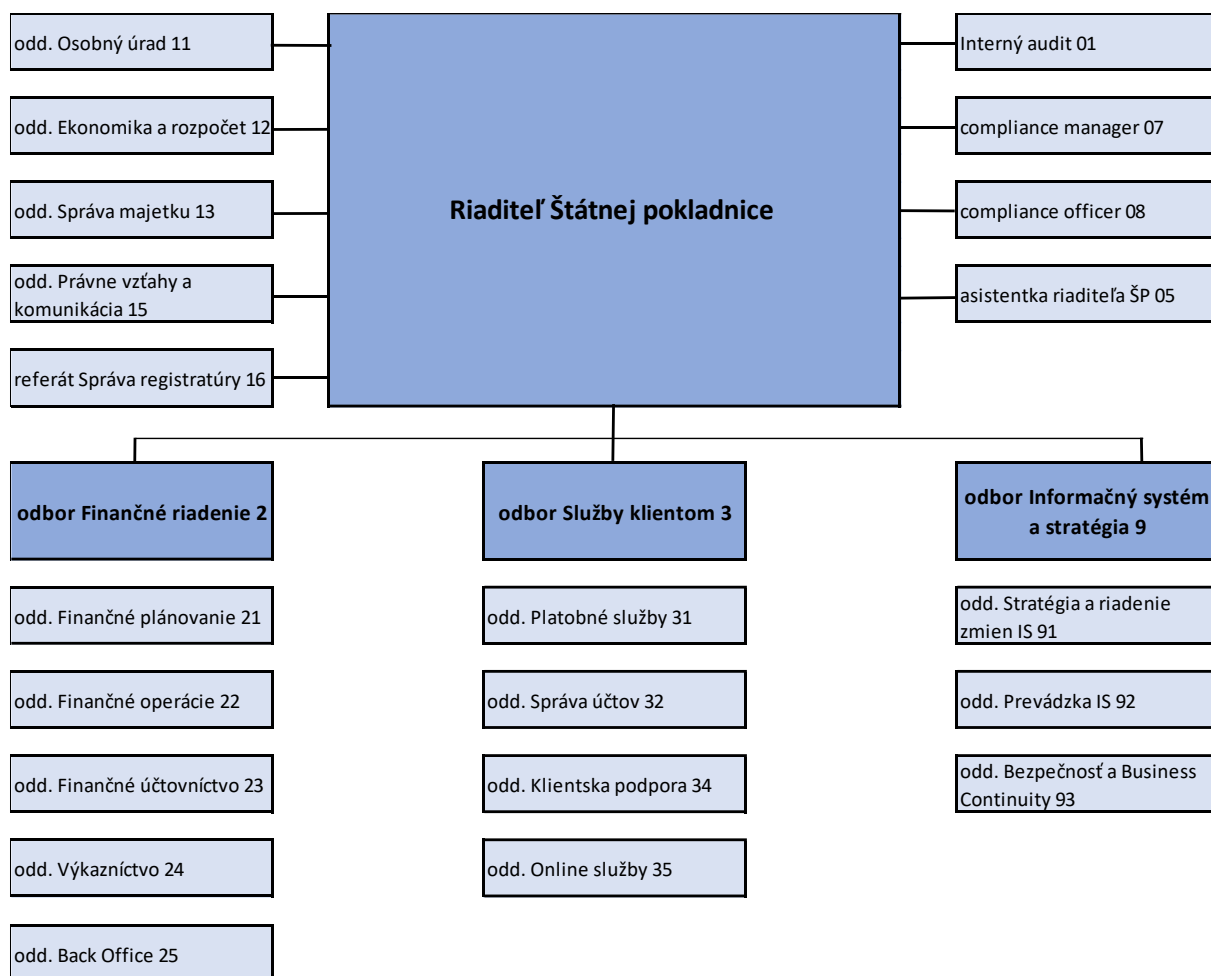
Čl. I
Všeobecné údaje

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. Miroslav Dobšovič	
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Štátnej pokladnice	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	20	

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:



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.

V oblasti platobných služieb Štátna pokladnica v roku 2022 spracovala 62,8 mil. prevodov smerujúcich do ŠP resp. zo ŠP z/na účty vedené u iných poskytovateľov platobných služieb, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2021 nárast o takmer 2,5 mil. prevodov (+4,1 %).

V roku 2022 Štátna pokladnica spracovala priemerne 23,5 % z počtu SEPA úhrad v mene EUR realizovaných prostredníctvom platobných systémov SIPS a STEP2, t. j. z počtu spracovaných platobných operácií k/od iných účastníkov v rámci Slovenska.

Štátna pokladnica dosiahla priemerný podiel 15,0 % 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 2022 prijala takmer 420 tis. online platieb v celkovom objeme viac ako 31,3 mil. EUR.

Štátna pokladnica zabezpečila realizáciu platobných operácií počas všetkých pracovných dní v roku 2022 s chybovosťou na nulovej úrovni.

V oblasti správy klientov a účtov Štátna pokladnica ku koncu roka 2022 poskytovala služby 2 066 aktívnym klientom, ktorým spravovala 18 892 účtov. Počet účtov oproti roku 2021 vzrástol o 3,9 % z dôvodov zohľadňujúcich najmä organizačné zmeny klientov. Pre potreby vykonania úhrad evidovala Štátna pokladnica k hromadným účtom Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky 3,5 mil. podúčtov, čo je v porovnaní s minulým rokom viac o 6,2 %. 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 2022 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 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 organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Štátna pokladnica pri zostavení riadnej účtovnej závierky za rok 2022 **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 2022	Hodnota v EUR 2021
Súvaha	Bankové účty (aktíva, riadok 088)	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (pasíva, riadok 183)	16 605,61	374 462,25
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (pasíva, riadok 124)	228,37	196,15
Výkaz ziskov a strát	Ostatné finančné náklady - poplatky (riadok 047)	Ostatné finančné výnosy - poplatky (riadok 108)	150,05	32,22

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 2022 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 2022 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. IIa
Skrátená bilancia Štátnej pokladnice

v EUR

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Aktíva Štátnej pokladnice spolu	18 545 169 285,30	22 402 215 948,92
V tom:		
Aktíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	4 919 457,23	5 262 388,63
Účty Štátnej pokladnice v NBS	1 209 254 336,11	5 548 549 958,69
Účty a pohľadávky Štátnej pokladnice voči komerčným bankám	19 711 996,72	19 555 061,36
Ostatné pohľadávky voči bankám	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	17 311 140 265,32	16 827 977 818,41
Príjmy budúcich období	65 789,85	806 047,01
Budúci odvod príjmov	77 440,07	64 674,82
Pasíva Štátnej pokladnice spolu	18 545 169 285,30	22 402 215 948,92
V tom:		
Pasíva ŠP ako rozpočtovej organizácie*	4 936 441,26	5 637 079,25
Účty štátneho rozpočtu	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív, samostatné účty ŠRO, účty ŠPO a štátnych fondov*	11 786 124 694,82	15 100 812 814,06
Účty verejnoprávných inštitúcií, verejných vysokých škôl a verejných výskumných inštitúcií	3 569 565 929,01	3 077 268 646,69
Účty VÚC a ich podriadených organizácií	536 952 882,01	624 614 541,38
Účty Národného fondu a platobného orgánu	2 382 031 838,97	1 306 446 521,33
Účty dobrovoľných klientov	242 820 055,41	2 253 626 510,10
Účty obcí a ich podriadených organizácií	787 800,74	1 689 418,13
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet	6 243,00	8 378 447,90
Ostatné a vysporiadacie účty	5 513 327,13	6 678 538,32
Výdavky budúcich období	177 197,82	810 366,28
Ostatné pasíva*	16 252 875,13	16 253 065,48

*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 4 884 575,93 EUR, čo predstavuje oproti roku 2021 zníženie o 354 436,49 EUR (-6,8 %) najmä z dôvodu poklesu stavu dlhodobého nehmotného majetku.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Celková zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022 dosiahla sumu 4 025 239,04 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 395 109,68 EUR (-8,9 %). Pokles bol zaznamenaný na položke softvéru o 2 284 394,00 EUR z dôvodu vykonania odpisov a naopak nárast na položke obstarania dlhodobého nehmotného majetku o 1 889 284,32 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Celková zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vykázaná v sume 859 336,89 EUR, čo je oproti roku 2021 viac o 40 673,19 EUR (+5,0 %) predovšetkým z dôvodu nákupu servera a dátového úložiska.

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 1 229 071 997,66 EUR, čo je oproti roku 2021 menej o 4 339 116 534,98 EUR (-77,9 %) najmä z dôvodu poklesu stavu na najvýznamnejšej položke obežného majetku, ktorou sú finančné účty.

1. Zásoby

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2022 zásoby v sume 11 967,67 EUR, čo je oproti roku 2021 viac o 221,44 EUR (+1,9 %). Zásoby tvoria v sumách 11 728,06 EUR kancelárske potreby s ostatným materiálom a 239,61 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. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

V rámci zúčtovania medzi subjektami verejnej správy Štátna pokladnica ako systém štátnej pokladnice vykazuje v riadku 47 súvahy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpis odvodu 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. Tieto zúčtovacie vzťahy dosiahli k 31.12.2022 hodnotu 77 440,07 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 12 765,25 EUR (+19,7 %).

3. Pohľadávky

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2022 predstavoval sumu 16 257,09 EUR, ktorá v porovnaní s rokom 2021 vzrástla o 10 705,75 EUR (+192,8 %) 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.

4. Finančné účty

Celkový stav finančných účtov je vykázaný v sume 1 228 966 332,83 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 31.12.2022 bol vo výške 1 228 966 332,83 EUR, čo oproti roku 2021 predstavuje pokles o 4 339 138 687,22 EUR, v relatívnom vyjadrení pokles o 77,9 %. V rámci nich najviac o 4 339 295 622,58 EUR (-78,2 %) poklesli zostatky účtov Štátnej pokladnice zriadené v NBS z dôvodu zníženia stavu finančných prostriedkov na PM účte. Likviditu systému štátnej pokladnice na PM účte spravuje Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity.

a) Účty Štátnej pokladnice (riadok 097 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2022	31.12.2021
Účty Štátnej pokladnice v NBS (SYU 281)	1 209 254 336,11	5 548 549 958,69
Target (PM účet)	197 951 550,04	5 548 545 547,95
Bežné účty v EUR	1 011 300 961,08	2 419,90
Bežné účty v CM**	1 824,99	1 990,84
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách (SYU 282)	17 919 860,45	17 715 713,19
Bežné účty vo VÚB, a. s. a v iných bankách v EUR	14 163 666,76	14 592 110,75
Bežné účty vo VÚB, a. s. v CM**	3 756 193,69	3 123 602,44
Účty Štátnej pokladnice hotovostné (SYU 283)	1 792 136,27	1 839 348,17
Bežné účty hotovostné v NBS	0,00	0,00
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v EUR	1 789 319,39	1 836 694,22
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s. v CM**	2 816,88	2 653,95
Ostatné pohľadávky voči bankám (SYU 289)	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice spolu	1 228 966 332,83	5 568 105 020,05

**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 31.12.2022 v CM	Zostatok k 31.12.2022 v EUR
Účty Štátnej pokladnice v NBS v CM (zo SYU 281)	x	x	1 824,99
Bežný účet ŠP v NBS	USD	661,86	620,53
Bežný účet ŠP v NBS	JPY	26 909,00	191,31
Bežný účet ŠP v NBS	CHF	853,70	866,96
Bežný účet ŠP v NBS	CZK	835,60	34,65
Bežný účet ŠP v NBS	NOK	1 172,66	111,54
Účty Štátnej pokladnice v ostatných komerčných bankách v CM (zo SYU 282)	x	x	3 756 193,69
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	USD	2 951 009,08	2 766 743,93
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	JPY	200 419,12	1 424,85
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	GBP	444 192,51	500 820,26
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CHF	291 108,79	295 631,96
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CZK	3 276 254,46	135 853,97
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	PLN	123 608,36	26 407,53

Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	AUD	1 346,63	858,11
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	CAD	19 536,60	13 529,50
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	DKK	3 357,54	491,84
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	HUF	3 662 657,67	9 136,77
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	NOK	9 264,60	881,18
Bežný účet CPS vo VÚB, a. s.	SEK	49 089,26	4 413,79
Účty Štátnej pokladnice hotovostné v CM (zo SYU 283)	x	x	2 816,88
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	USD	2 958,51	2 773,78
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	CZK	1 039,33	43,10
Bežné účty hotovostné vo VÚB, a. s.	HUF	0,00	0,00
Účty Štátnej pokladnice v CM spolu	x	x	3 760 835,56

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

v EUR			
Účty Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2022	Zostatok k 31.12. 2021
a	b	1	2
Účty Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	1 228 966 332,83	5 568 105 020,05
z toho:			
Účty Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	1 228 966 332,83	5 568 105 020,05
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	1 228 966 332,83	5 568 105 020,05

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období	111	6 656,54	4 538,44
v tom:			
Predplatné	111	1 936,86	769,85
Predplatné poisťné majetku	111	1 841,49	1 841,49
Predplatné poisťné služobných motorových vozidiel	111	891,52	859,35

Telefónne poplatky	111	1 651,61	1 067,75
Ostatné (napr. diaľničná známka)	111	335,06	0,00
Prijmy budúcich období	113	65 789,85	806 047,01
<i>v tom:</i>			
Poplatky za poskytnuté platobné služby klientom ŠP	113	36 458,29	19 138,90
Úroky od klientov	113	0,00	786 805,17
Úroky z účtov ŠP zriadených bankách	113	29 331,56	102,94
Spolu	110	72 446,39	810 585,45

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 31.12.2022 stav 17 311 140 265,32 EUR, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím 2021 nárast o 483 162 446,91 EUR, v relatívnom vyjadrení viac o 2,9 % z dôvodu nárastu stavu finančných prostriedkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice.

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

v EUR

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Účet pre refinancovanie - krátkodobý	15 910 222 620,17	15 307 091 671,09
Účet pre refinancovanie - dlhodobý	1 400 917 645,15	1 520 886 147,32
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice	17 311 140 265,32	16 827 977 818,41

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

v EUR

Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2022	Zostatok k 31.12. 2021
a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	17 311 140 265,32	16 827 977 818,41
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	16 080 325 985,27	15 457 163 538,36
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	140 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	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	17 311 140 265,32	16 827 977 818,41

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie Štátnej pokladnice je k 31.12.2022 vykázané v sume 16 239 699,83 EUR, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2021 pokles kladného vlastného imania o 17 884,00 EUR. Zníženie kladného vlastného imania bolo spôsobené záporným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie. Štruktúra vlastného imania Štátnej pokladnice je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v EUR				
Položka	Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia k 31.12.2022	Štátna pokladnica - systém ŠP k 31.12.2022	Štátna pokladnica spolu k 31.12.2022	Štátna pokladnica k 31.12.2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (r.124 súvahy)	4 518,35	16 253 065,48	16 257 583,83	16 255 597,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 125 súvahy)	-17 693,65	-190,35	-17 884,00	1 986,83
Výsledok hospodárenia spolu (r. 123 Súvahy)	-13 175,30	16 252 875,13	16 239 699,83	16 257 583,83

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

B Záväzky

Štátna pokladnica vykázala k 31.12.2022 záväzky v celkovej sume 4 949 616,56 EUR, ktorá oproti roku 2021 poklesla o 682 944,34 EUR (-12,1 %) a ktorú tvoria krátkodobé a dlhodobé záväzky a zúčtovacie vzťahy medzi subjektami verejnej správy.

1. Rezervy

Štátna pokladnica rezervy v roku 2022 netvorila.

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 4 884 575,93 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 354 436,49 EUR (-6,8 %).

3. Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Celkový stav dlhodobých a krátkodobých záväzkov predstavoval ku koncu roka 2022 sumu 65 040,63 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2021 pokles o 328 507,85 EUR (-83,5 %). V rámci nich najväčší pokles zaznamenali záväzky voči zamestnancom a zároveň zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia o 318 413,22 EUR v súvislosti s výplatom miezd zamestnancom Štátnej pokladnice za zúčtovacie obdobie december ešte v decembri 2022.

Závazky 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:

v EUR			
Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období	181	177 197,82	810 366,4
v tom:			
Poplatky za platobné služby	181	177 197,82	98 838,05
Úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	181	0,00	711 528,23

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 31.12.2022 sumou 18 523 802 771,09 EUR a podielom 99,9 % sú najvýznamnejšou položkou v štruktúre pasív Štátnej pokladnice a oproti roku 2021 poklesli o 3 855 712 666,82 EUR (-17,2 %). V rámci nich najväčší pokles zaznamenali účty štátnych finančných aktív o 4 758 795 390,82 EUR a účty dobrovoľných klientov o 2 010 806 454,69 EUR z dôvodu presunu finančných prostriedkov zo systému štátnej pokladnice v priebehu roka 2022. Naopak najviac vzrástli samostatné účty ŠRO o 1 100 644 552,91 EUR (+54,8 %) a účty Národného fondu a platobného orgánu o 1 075 585 317,64 EUR (+82,3 %).

Z hľadiska viazanosti dosiahli termínované vklady (istina a časové rozlíšenie úrokov) ku koncu roka 2022 sumu 1 823 079 141,82 EUR, čo je 9,8 % z celkového stavu účtov klientov ŠP a je to o 1 % nižší podiel ako v porovnateľnom období 2021.

a) Účty klientov Štátnej pokladnice (riadok 183 súvahy)

v EUR		
Položka	31.12.2022	31.12.2021
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív vrátane bilančného účtu (časť SYU 202 a 207)	4 179 457 256,78	8 938 252 647,60
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	3 109 542 739,27	2 008 898 186,36
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	637 074 412,45	658 582 631,82
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 860 050 286,32	3 495 079 348,28
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 047 106 673,03	2 588 503 220,54
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	492 869 381,03	488 765 426,15
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	29 589 874,95	-
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	536 952 882,01	624 614 541,38
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	2 382 031 838,97	1 306 446 521,33
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	242 820 055,41	2 253 626 510,10

Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	787 800,74	1 689 418,13
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	6 243,00	8 378 447,90
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 792 136,27	1 839 348,17
Ostatné vysporiadacie účty (SYU 209)	3 721 190,86	4 839 190,15
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	18 523 802 771,09	22 379 515 437,91
z toho: vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v CM**	3 727 076,72	3 104 300,05

*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)

v EUR			
Položka	Mena	Zostatok k 31.12.2022 v CM	Zostatok k 31.12.2022 v EUR
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF (zo SYU 202)	x	x	3 411 568,33
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	USD	2 616 764,45	2 453 370,01
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	JPY	111 205,00	790,60
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	GBP	431 705,79	486 741,67
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CHF	291 189,92	295 714,35
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CZK	2 988 828,02	123 935,47
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	PLN	119 331,79	25 493,89
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	AUD	158,99	101,31
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	CAD	18 783,13	13 007,71
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	DKK	904,39	121,62
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	HUF	3 364 500,00	8 392,99
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	NOK	29,27	2,78
Devízové bežné účty ŠFA, ŠRO, ŠPO a ŠF	SEK	43 329,79	3 895,93
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl (zo SYU 203)	x	x	312 687,84
Devízové bežné účty verejnoprávnych inštitúcií a verejných vysokých škôl	USD	333 512,84	312 687,84
Devízové bežné účty dobrovoľných klientov (zo SYU 206)	x	x	3,67
Devízové bežné účty dobrovoľných klientov	USD	3,91	3,67
Ostatné účty a záväzky v CM (zo SYU 209)	x	x	2 653,95
z toho: účet chybarov z CPS	x	x	0,00
z toho: záväzky voči klientom v hotovosti	x	x	2 816,88
Záväzky voči klientom v hotovosti	USD	2 958,51	2 773,78
Záväzky voči klientom v hotovosti	CZK	1 039,33	43,10
Záväzky voči klientom v hotovosti	HUF	0,00	0,00
Vzťahy k účtom klientov ŠP v CM spolu	x	x	3 727 076,72

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

v EUR

Položka	K 31.12.2022		K 31.12.2021	
	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ	Spolu	Z toho: Termínované vklady vrátane ČRÚ
Príjmové a výdavkové účty štátneho rozpočtu (SYU 201)	0,00	0,00	0,00	0,00
Účty štátnych finančných aktív (časť SYU 202 a 207)	4 179 457 256,78	0,00	8 938 252 647,60	0,00
Samostatné účty ŠRO (časť SYU 202 a 207)*	3 109 542 739,27	0,00	2 008 898 186,36	0,00
Účty štátnych príspevkových organizácií (časť SYU 202 a 207)	637 074 412,45	0,00	658 582 631,82	0,00
Účty štátnych fondov (časť SYU 202 a 207)	3 860 050 286,32	1 370 909 085,11	3 495 079 348,28	1 845 382 838,95
Účty verejnoprávnych inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	3 047 106 673,03	241 256 170,62	2 588 503 220,54	294 028 122,02
Účty verejných vysokých škôl (časť SYU 203 a 207)	492 869 381,03	349 175,71	488 765 426,15	348 544,84
Účty verejných výskumných inštitúcií (časť SYU 203 a 207)	29 589 874,95	0,00	-	-
Účty VÚC a ich podriadených organizácií (SYU 204 a 207)	536 952 882,01	0,00	624 614 541,38	0,00
Účty Národného fondu a platobného orgánu (SYU 205)	2 382 031 838,97	0,00	1 306 446 521,33	0,00
Účty dobrovoľných klientov (SYU 206 a 207)	242 820 055,41	210 564 710,38	2 253 626 510,10	293 017 685,54
Účty obcí a ich podriadených organizácií (SYU 208 a 207)	787 800,74	0,00	1 689 418,13	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - Prechodný účet (časť SYU 209)	6 243,00	0,00	8 378 447,90	0,00
Ostatné a vysporiadacie účty - záväzky voči klientom z titulu hotovosti (časť SYU 209)	1 792 136,27	0,00	1 839 348,17	0,00
Ostatné vysporiadacie účty (časť SYU 209)	3 721 190,86	0,00	4 839 190,15	0,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice spolu	18 523 802 771,09	1 823 079 141,82	22 379 515 437,91	2 432 777 191,35

*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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
--	--------------	-----------------------	-----------------------

a	b	1	2
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice v lehote splatnosti	01	18 523 802 771,09	22 379 515 437,91
z toho:			
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	17 292 988 491,04	21 008 701 157,86
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	140 000 000,00
Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 230 814 280,05	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	18 523 802 771,09	22 379 515 437,91

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	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 376,68
	v tom:	
	dobropisy, refundácie z minulých rokov	3 646,10
	prenájom	1 729,37
	ostatné	1,21
Finančné výnosy	662 - Úroky	35 233 382,73
	v tom:	
	úroky z refinancovania	25 795 683,14
	úroky z účtov ŠP	1 387 962,99
	úroky z hotovostných účtov ŠP	1 817,97
	úroky od klientov	8 047 918,63
	663 - Kurzové zisky	10 190 736,59
	668 - Ostatné finančné výnosy (poplatky za platobné služby klientom ŠP)	2 515 393,45
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	7 078 484,29
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	2 428 674,28
Spolu	x	57 452 048,02

2. Náklady

Prehľad o významných položkách nákladov je nasledovný:

v EUR

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	48 063,30
	502 - Spotreba energie	126 343,63
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	240 289,66
	512 - Cestovné	52,20
	513 - Náklady na reprezentáciu	4 539,49
	518 - Ostatné služby	2 777 496,64
	v tom:	
	poradenstvo - hardvér, softvér	2 196 738,48
	administratívne/režijné náklady	140 963,59
	strážna služba	95 316,10
	telekomunikačné služby	40 079,08
	právne, ekonomické a iné poradenstvo	274 968,00
	nákup licencií a licenčné poplatky	15 330,68
	školenia, kurzy, semináre, konferencie	9 126,23
	ostatné poštové služby	4 379,90
	nájomné (rohož a poštový priečinok)	594,58
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 716 412,00
	524 - Záonné sociálne poistenie	935 299,46
	525 - Ostatné sociálne poistenie	70 404,30
	527 - Záonné sociálne náklady	163 567,26
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	5 197,35
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 920,09
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	33,98
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 428 674,28
Finančné náklady	562 - Úroky	30 100 562,45
	v tom:	
	úroky z bežných účtov klientov vrátane zhodnoc. účtu	1 437 993,92
	úroky z termínovaných vkladov klientov	20 613 604,29
	úroky z účtov ŠP zriadených v bankách	8 048 964,24
	563 - Kurzové straty	9 773 354,69
	568 - Ostatné finančné náklady	2 116 409,26
	v tom:	

	poplatky za vedenie účtov a platobné služby	1 635 021,85
	poplatky za hotovostné účty	99 232,49
	ročná odmena do NBS	99 581,76
	poplatky klientom	279 209,75
	poistenie majetku	2 147,42
	poistenie služobných motorových vozidiel	1 215,99
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	5 952 740,13
	588 - Náklady z odvodu príjmov	6 571,85
Spolu	x	57 469 932,02

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 12 919,82 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 31.12.2022 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 2022 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Štátna pokladnica ako rozpočtová organizácia mala na rok 2022 rozpísaný záväzný ukazovateľ rozpočtových nedaňových príjmov vo výške 2 000 EUR. K 31.12.2022 dosiahla nedaňové príjmy vo výške 6 571,85 EUR, z toho príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (prenájom priestorov pre výkon strážnej služby) vo výške 1 556,28 EUR a iné nedaňové príjmy vo výške 5 015,57 EUR, ktoré tvorí pomerná časť prevádzkových nákladov od ARDAL a ÚPSVaR, ktoré boli uhradené v januári 2022 vo výške 3 646,10 EUR, vyúčtovanie nákladov za elektrickú energiu (preplatok za rok 2021) vo výške 1 366,52 EUR a ročné zúčtovanie sociálneho fondu za rok 2021 vo výške 2,95 EUR.

Celkové výdavky pre Štátnu pokladnicu na rok 2022 boli schválené vo výške 6 716 117 EUR. Pôvodný rozpočet bol rozpočtovými opatreniami navýšený na výšku 10 895 908,55 EUR. Reálne výdavky v roku 2022 boli vo výške 9 152 722,08 EUR, čo predstavuje 84 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli schválené vo výške 6 684 617 EUR, upravené na výšku 7 133 241,24 EUR a čerpané vo výške 7 078 484,29 EUR, čo je 99,23 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

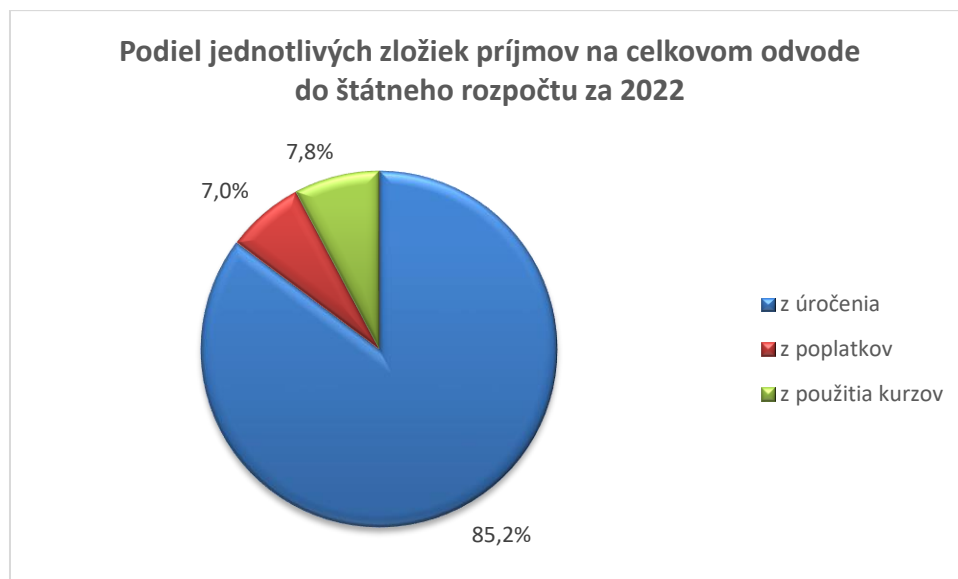
Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 31 500 EUR, upravené na sumu 3 762 667,31 EUR a čerpané vo výške 2 074 237,79 EUR, čo predstavuje 55,13 %-né čerpanie upraveného rozpočtu.

Informácie o rozpočte Štátnej pokladnice ako rozpočtovej organizácie sú uvedené v tabuľkách č. 12 a 13 tabuľkovej časti poznámok.

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 zabezpečovaním 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 2022 Štátna pokladnica odvieďa do štátneho rozpočtu príjmy v celkovej výške 5 965 505,38 EUR, čo predstavuje oproti roku 2021 zvýšenie o 98,2 %. Nárast ovplyvnilo zvýšenie objemu zdrojov v systéme štátnej pokladnice a rozhodnutie ECB o zvýšení kľúčových úrokových sadzieb od septembra 2022. Po viac ako 10 rokoch sa dostala sterilizačná sadzba ECB do pozitívneho pásma, čo malo pozitívny dopad aj na úročenie zostatkov na PM účte a na účtoch Štátnej pokladnice vedených v NBS. Vplyv jednotlivých príjmov osobitného účtu je uvedený v nasledujúcom grafe.



Čl. X

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

Od 31.12.2022 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,
 PM účet – účet vedený centrálnou bankou, ktorého majiteľom je účastník TARGET2,
 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 aktíva,

ŠP – Štátna pokladnica,
ŠRO – štátne rozpočtové organizácie,
ŠPO – štátne príspevkové organizácie,
ŠÚ – Štatistický úrad Slovenskej republiky,
TARGET2 - Trans-European Automated Real-time Grosssettlement Express Transfer system 2,
TB, a. s. – Tatra banka, a. s.,
VÚB, a. s. – Všeobecná úverová banka, a. s.,
VÚC – vyššie územné celky,
365.bank – 365.bank, a. s.