

TEXTOVÁ ČASŤ
K POZNÁMKAM ZOSTAVENÝM K 31. 12. 2015

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum polygrafických služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Sklabinská 1, 831 06 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01.08.2013
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č.p: SE-OO-2013/001708-002
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Pribinova 2, 812 72 Bratislava
IČO	42272360
DIČ	2023821206
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečovať špecializované polygrafické služby vrátane tlače cenín a iných tlačovín s ochrannými prvkami, knižárske a dokončovacie spracovanie a distribúciu polygrafických výrobkov podľa požiadaviek Ministerstva vnútra SR.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
ÚJ je/nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku MV

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Riaditeľ – Ing. Jaroslav Koválik
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Anna Puššová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	výrobné oddelenie, ekonomické oddelenie, obchodné oddelenie, personalista - bezpečnosť

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Slovný opis **nepriamych nákladov**:

nepriame náklady predstavujú režijné náklady na odpisy, opravy a udržiavanie, spotreba energie, nepriame osobné náklady, nepriamy materiál, ostatné služby, dane a poplatky.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý 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.

Účtovná jednotka neuplatnila zásadu opatrnosti, nevytvorila opravnú položku.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Účtovná jednotka uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtovná jednotka v uvedenom účtovnom období vytvorila opravnú položku k zásobám.

- c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Účtovná jednotka nevykázala náklady budúcich období.
- f) **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- g) **Rezervy**
Rezervy sú závázky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Účtovná jednotka nevykázala výdavky budúcich období.
- i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- j) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) **Cudzia mena**
Účtovná jednotka nemá majetok a závázky vyjadrené v cudzej mene.
- l) Účtovná jednotka **je platiteľom dane z pridanej hodnoty**.

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. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa počítajú v eurách so zaokrúhlením na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Počet rokov
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok **do 2 400 Eur** , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok **do 1 700 Eur** , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby materiálu na účet 501100 – Spotreba materiálu v analytickom členení so sledovaním v operatívnej evidencii majetku v účtovnom programe SAP - modul FI-AA.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarala kúpou požitý repasovaný knihársky stroj v hodnote 18 000 € z vlastných zdrojov.

Účtovná jednotka v roku 2015 vyradila z dlhodobého hmotného majetku (samostatne hnuteľné veci) v hodnote 102 102,61 €, ktoré boli vyradené likvidáciou a bezodplatným prevodom.

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

Účtovná jednotka v roku 2015 vyradila z dlhodobého nehmotného majetku (software) v hodnote 14 517,31 € likvidáciou.

Prírastok oprávok v danom účtovnom období bol vo výške 26 422,-€ zaúčtovaním mesačných odpisov, čím zároveň bola znížená zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku.

Úbytok oprávok ako aj úbytok dlhodobého hmotného majetku nastal z dôvodu vyradenia neupotrebitel'ného majetku v hodnote 116 619,92 €.

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v EUR/

Účtovná jednotka neposkytla preddavky na dlhodobý majetok a nemala opravných položky k preddavkom.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

ÚJ nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

6. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

ÚJ nemá majetok vo vlastníctve.

7. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	454 108,52
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

8. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Účtovná jednotka neúčtovala opravné položky k dlhodobému majetku.

II. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v EUR/

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

B Obežný majetok

I. Zásoby

- Opravné položky k zásobám v EUR** /riadky 035 až 039 súvahy/:
Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám.
- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať** /v EUR /
ÚJ nemá zásoby na ktoré je zriadené záložné právo.
- Spôsob a výška poistenia zásob** /v EUR/

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	693,78	
z toho:			
Odberatelia	061	693,78	pohľadávky z obchodného styku voči rezortným a mimorezortným odberateľom za predaj tlačív, tlačovín, kníh
Spolu		693,78	

2. Pohľadávky - opravné položky /v EUR/

ÚJ neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

- ÚJ účtovala o pohľadávkach
- v lehote splatnosti v hodnote
 - po lehote splatnosti v hodnote

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/

Účtovná jednotka vykázala zostatok k 31. 12. 2015 iba pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške **693,78 €** a pohľadávku na základe Daňového priznania dane z pridanej hodnoty v hodnote **5 801,63 €**.

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

ÚJ nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ nemá pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Výsledok hospodárenia z minulého účtovného obdobia v hodnote 12 011,45 € a spolu s 428 - Nevysporiadaným výsledkom hospodárenia z minulých rokov v hodnote 134 910,81 € bol vytvorený 421 – Zákonný rezervný fond a Výsledok hospodárenia vykazovaného účtovného obdobia bol v hodnote 131 181,48 €.

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Účtovná jednotka vo vykazovanom účtovnom období netvorila žiadne rezervy.

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/

ÚJ má záväzky v lehote splatnosti a aj po lehote splatnosti. Vyplynuli z obchodných vzťahov, z daňových povinností a zo záväzku zo SF nasledovne:

Dlhodobý záväzok zo SF	22,93 €
Krátkodobé záväzky	35 587,69 €
z toho:	
<i>Dodávateľia</i>	<i>6 129,67 €</i>
<i>Zamestnanci</i>	<i>16 403,54 €</i>
<i>Odvody do poisťovní</i>	<i>10 981,28 €</i>
<i>Ostatné priame dane</i>	<i>1 984,89 €</i>

a) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné dlhodobé záväzky.

b) Záväzky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v EUR/

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá dlhopisy ani návratné finančné výpomoci.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Účtovná jednotka vykazuje zostatok na účte Výnosy budúcich období v hodnote 13 088,70 €, ktoré budú postupne znižované v súlade s priebežným mesačným zúčtovávaním odpisov.

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v EUR/

Na účte 384 sa zúčtovávajú odpisy z nadobudnutého majetku od ostatných subjektov verejnej správy.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Účtovná jednotka vykázala v účtovnom období 2015 nasledovné významné položky výnosov:

- výrobky vyrobené v danom účtovnom období v hodnote 663 245,43 € sú vykázané na účte hlavnej knihy 613 – Zmena stavu výrobkov

- tržby za vlastné výrobky boli vykázané v hodnote 161 503,59 € na účte hlavnej knihy 601- Tržby za vlastné výrobky
- výnosy z bežných transferov zo ŠR v hodnote 621 581,44 €
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS v hodnote 23 121 €

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Účtovná jednotka patrí pod rozpočtový program 06V – Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti,

Podprogram 06V05 – Centrálna podpora činnosti Policajného zboru,

Prvok 06V050A – Logistická podpora.

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Účtovná jednotka vykázala v sledovanom období nasledovné významné položky nákladov:

- náklady na **spotrebované nákupy** dosiahli 278 450,26 €

z toho:

- spotreba materiálu dosiahla hodnotu 265 749,19 €
- spotreba energie predstavovala 12 701,07 €

Podstatnú časť nákladov na materiál tvorili nákupy materiálu pre polygrafickú výrobu – ofsetového papiera, kartónu, lepenky, ceninového papiera s vodoznakom a hologramy na matričné tlačivá, ofsetových platní, ofsetových farieb, tonerov, knihárskeho materiálu, chemických a čistiacich prostriedkov nevyhnutných na zabezpečenie polygrafickej výroby a prevádzky CPS.

- náklady na **služby** boli čerpané vo výške 75 156,99 €

z toho:

- náklady na opravy strojov a knihárskych zariadení v hodnote 18 509,89 €
- náklady na ostatné služby 56 358,73 € vynaložené na realizácie tlače a knihárskeho spracovania tlačovín na zabezpečenie výroby pre centrá podpory MV SR). Náklady na polygrafické služby (veľkoformátová farebná ofsetová tlač, tlač a knihárske spracovanie kalendárov, ručné šitie matričných kníh a ostatné knihárske práce) z dôvodu technologického spracovania a zabezpečenia termínovaných zákaziek.

- **osobné náklady** za hodnotené obdobie dosiahli výšku 407 200,36 €

z toho:

- mzdové náklady predstavovali 286 408,24 €
- náklady na odvody poistného tvorili 100 888,45 €
- zákonné a ostatné sociálne náklady boli vykázané vo výške 19 903,67€.

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Účtovná jednotka patrí pod rozpočtový program 06V – Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti,

Podprogram 06V05 – Centrálna podpora činnosti Policajného zboru,

Prvok 06V050A – Logistická podpora.

Náklady účtovnej jednotky sú uvedené v predchádzajúcom bode 3.

5. Osobitné náklady /v EUR/

Účtovná jednotka nevykázala osobitné náklady, ani významné náklady vzniknuté v súvislosti so zavedením meny eura.

6. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v EUR/

Za hodnotené obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 zmena stavu zásob výrobkov, ktorá predstavuje hodnotu **výnosov z vyrobených výrobkov** pre Centrá podpory a Matričné úrady SR, bola vykázaná vo výške **663 245,43 €**. Tlačoviny sú poskytované Centrámi podpory formou bezodplatného prevodu, čo zároveň predstavuje pre CPS za uvedené obdobie náklad na ostatné transfery v sume **600 000 €**.

Štruktúra výnosov CPS za rok 2015 podľa najväčších odberateľov je uvedená v tabuľke:

O D B E R A T E Ľ	Výnosy za vyrobené tlačivá a ostatné výrobky
	(v € s DPH)
CENTRÁ PODPORY S P O L U :	600 000
Ostatné rezortné zákazky S P O L U :	132 544
Z toho:	17 416
Akadémia PZ	
Ostatné rezortné zákazky (príspevkové organizácie a akciové spoločnosti)	115 128
REZORTNÍ ODBERATELIA CELKOM:	732 544
Mimorezortné zákazky - MATRIKY	28 959

Ďalšiu časť výnosov CPS v hodnote **161 503,59€** tvoria tržby za vlastné výrobky. Pozostávajú z najmä z fakturácie za matričné tlačoviny matričným úradom miest a obcí, ďalej Akadémii PZ a ostatným príspevkovým organizáciám.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

- 1. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/**
- 2. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/**
Účtovná jednotka neposkytuje transfery.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

- 1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**
Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený listom č.p.: SE-ORF2-2011/585-009 dňa 31. 01. 2011.

U k a z o v a t e ľ	Kó d zdr oja	Rozpočet na rok 2015 celkom v eur	Upravený rozpoč. na rok 2015 celkom v eur	Čerpanie rozpočtu v eur k 31. 12. 2015
PRÍJMY SPOLU:		700 000,00	711 160,00	727 830,64
v tom: bežný transfer	111	600 000,00	611 160,00	611 160,00
	46	100 000,00	100 000,00	116 670,64
BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM		700 000,00	711 160,00	613 049,36
v tom: bežný transfer	111	600 000,00	611 160,00	543 350,08
z toho:				
610 – mzdy, platy	111	259 200	254 552,50	228 126,56
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	111	95 256	101 964,75	88 262,59
630 – tovary a služby	111	245 344	254 302,70	222 454,23
640 – ostatné bežné transfery	111	200	6 784,05	6 462,16
Vlastné zdroje:				
630 – tovary a služby	46	100 000,00	187 253,81	117 402,24

Čl. XI

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

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

V organizácii nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Bratislave, dňa 31. 03. 2016

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ing. Anna Puššová
vedúca ekonomického oddelenia

Štatutárny orgán

Ing. Jaroslav Koválik
riaditeľ CPS