

**POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
CENTRA POLYGRAFICKÝCH SLUŽIEB ZOSTAVENEJ
K 31. 12. 2020**

**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	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy Zriaďovacia listina č. p: SE-OO-2013/001708-002 zo dňa 15.12.2013 a Dodatok č.1 k Zriaďovacej listine č. p.: SE-OO-2013/001708-002 zo dňa 15.12.2014 a Dodatok č.2 k Zriaďovacej listine č. p. SE-OO-2013/001708-002
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo vnútra SR
Sídlo zriaďovateľa	Pribinova 2, 812 72, Bratislava
IČO	42272360
DIČ	2023821206
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Súčasť konsolidovaného celku	Áno

Opis činnosti účtovnej jednotky

Predmetom činnosti účtovnej jednotky je zabezpečovať špecializované polygrafické služby vrátane tlače cenín, matričných tlačovín a iných tlačovín s ochrannými prvkami, knihárske a dokončovacie spracovanie a distribúciu polygrafických výrobkov podľa požiadaviek Ministerstva vnútra Slovenskej republiky, pre ostatné ministerstvá a ústredné orgány štátnej správy. V rámci voľných kapacít vykonávať túto činnosť pre iné právnické a fyzické osoby. Nad rámec hlavnej činnosti môže organizácia vykonávať uvedené činnosti ako podnikateľskú činnosť.

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Laura Sobotovičová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet riadiacich zamestnancov	2

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. 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.

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:

- Výrobná réžia- náklady súvisiace s riadením a obsluhou prevádzky – spotreba energie, servis strojov, odpis stroja
- Správna réžia- náklady vynaložené na správu a riadenie podniku – administratívne náklady, mzdy pracovníkov správy
- Odbytové náklady- náklady na obaly, prepravu, manipuláciu

- b) Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje **reálnou hodnotou**.

- c) 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 **reálnou hodnotou**.

- d) V roku 2020 organizácia:

- nevytvorila opravné položky, pretože nemá majetok ktorý by znižoval hodnotu majetku

e) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje **obstarávacou cenou**.

f) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú **obstarávacou cenou**.

Cena obsahuje náklady súvisiace s ich obstaraním.

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

Slovný opis nepriamych nákladov:

- Výrobná réžia- náklady súvisiace s riadením a obsluhou prevádzky – spotreba energie, servis strojov, odpis stroja
- Správna réžia- náklady vynaložené na správu a riadenie podniku – administratívne náklady, mzdy pracovníkov správy
- Odbytové náklady- náklady na obaly, prepravu, manipuláciu

g) Zásoby získané darovaním, alebo delimitáciou sa oceňujú **reálnou hodnotou** (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

h) V roku 2020 organizácia:

- nevytvorila opravné položky, pretože nemá zásoby ktoré by znižovali hodnotu majetku

i) Pohľadávky

Pohľadávky organizácia pri ich vzniku oceňuje ich **menovitou hodnotou**.

3. V roku 2020 organizácia:

- nevytvorila opravné položky, pretože nemá pohľadávky, ktoré by znižovali ich hodnotu.

a) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

b) Časové rozlíšenie

- na strane aktív – oceňujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- na strane pasív - oceňujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

c) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku organizácia oceňuje **menovitou hodnotou**.

Pri inventarizácii sa nezistil rozdiel medzi sumou záväzkov a ich hodnotou v účtovníctve.

d) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Majetok účtovnej jednotky v roku 2020 bol odpisovaný účtovnými odpismi a doba použitia bola nastavená v systéme SAP. Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	5
3	6
4	8
5	10
6	12
7	15
8	18
9	20 a viac

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Celková hodnota neobežného majetku k 31. 12. 2020 bola vo výške **1 995 143,40** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1 654 249,52** EUR netto hodnota neobežného majetku bola vo výške **340 893,88** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota neobežného majetku vo výške **379 467,88** EUR, sa hodnota znížila o **38 574** EUR

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Celková hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2020 bola vo výške **18 591,60** EUR, z toho korekcia bola vo výške **18 591,60** EUR netto hodnota majetku bola **0** EUR.

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2020 bola vo výške **1 976 551,80** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1 635 657,92** EUR, netto hodnota majetku bola **340 893,88** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa hodnota netto znížila o sumu **38 574** EUR. Najvyšší pokles je na účtoch Dopravné prostriedky a Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a to z dôvodu odpisovania majetku.

b) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok, nakoľko Centrum polygrafických služieb je príspevková organizácia.

B Obežný majetok

Hodnota netto obežného majetku k 31.12.2020 bola vo výške **1 205 641,66** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto **901 352,59** EUR sa hodnota obežného majetku zvýšila o sumu **304 289,07** EUR. Najvyšší nárast v rámci obežného majetku bol na účte Výrobky v sume **254 185,60** EUR a na účte Bankové účty v sume **890 971,26** EUR. Najvyšší pokles oproti predchádzajúcemu roku bol na účte Materiál v sume **58 387,22** EUR čo predstavuje pokles o **108 306,69** EUR.

a) Zásoby

Celková hodnota na účte Zásoby bola k 31.12.2020 v sume **312 572,82** EUR čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto v sume **286 441,02** EUR.

Zásoby sú členené na účte Materiál v netto hodnote **58 387,22** EUR, a na účte Výrobky v netto hodnote **254 185,60** EUR.

b) Krátkodobé pohľadávky

Účtovná jednotka vykazuje celkovú netto hodnotu krátkodobých pohľadávok k 31.12.2020 vo výške **1 568,88** EUR.

Krátkodobé pohľadávky	Hodnota netto k 31.12.2020 (v EUR)	Hodnota netto k 31.12.2019 (v EUR)
Odberatelia	1 294,32	1437,97
Pohľadávky voči zamestnancom	10,34	0
Iné pohľadávky	264,22	0

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2020:

- v lehote splatnosti boli vo výške 1 157,38 EUR
- po lehote splatnosti boli vo výške 136,94 EUR

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2019:

- v lehote splatnosti boli v hodnote 1 012,19 EUR
- po lehote splatnosti boli v hodnote 425,78 EUR

c) Finančné účty

Účtovná jednotka vykázala na Finančných účtoch spolu sumu netto **891 499,96** EUR, čo znamená nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o sumu netto **278 026,36** EUR.

Na položke Bankové účty organizácia vykázala sumu **890 971,26** EUR. Hodnota na tomto účte sa zvýšila o **278 895,49** EUR oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Na účte ceniny organizácia vykázala 132 ks gastrolístkov v nominálnej hodnote **4,00** EUR čo predstavuje celkovú hodnotu **528** EUR. Na účte ceniny organizácia prenáša z roku 2019 **0,70** EUR, ktoré budú vysporiadané v 01/2021.

d) **Časové rozlíšenie**

Na účtoch časového rozlíšenia organizácia vykázala k 31.12.2020 náklady budúcich období vo výške

602 EUR. Na tomto účte je účtovaná platba vopred za služobnú cestu.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie organizácia k 31.12.2020 vykázala vo výške **1 547 137,54 EUR**. Vlastné imanie je tvorené z účtu Zákonný rezervný fond, ktorý predstavuje sumu **1 185 743,57 EUR** a Výsledku hospodárenia vo výške **259 871,46 EUR**.

Výsledok hospodárenia je tvorený z Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume **259 871,46 EUR**.

B Záväzky

Na záväzkových účtoch účtovná jednotka vykázala sumu **92 768,81 EUR**, ktorá pozostáva z Dlhodobých záväzkov v sume **16 189,48 EUR** a Krátkodobých záväzkov v sume **76 579,33 EUR**.

a) Na účtoch dlhodobých záväzkov organizácia účtuje Záväzky zo sociálneho fondu a Záväzky z nájmu.

b) Výška krátkodobých záväzkov predstavuje sumu **76 579,33 EUR**, ktorá oproti predchádzajúcemu účtovnému vzrástla o **22 592,79 EUR**.

Najvýraznejšie vzrástol účet záväzky voči Dodávateľom ktorý predstavoval sumu k 31.12.2020 **14 772,82 EUR**. Suma je tvorená z dodávateľských faktúr za tovary a služby pre organizáciu. Všetky boli splatené v lehote splatnosti.

Záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia, zdravotného poistenia a dane z príjmov zo závislej činnosti v celkovej sume **43 174,10 EUR** tvoria predpisy miezd za mesiac december, ktoré boli vyplatené v januári roku 2021

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

A Náklady

Celková výška nákladov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 171 098,78 EUR**. Výška nákladov za rok 2020 sa výrazne zvýšila v porovnaní s rokom 2019, v ktorom výška nákladov predstavovala sumu **976 201,26 EUR**.

a) Spotrebované nákupy

Celková výška spotrebovaných nákupov predstavuje sumu **405 676,95 EUR**, ktorá sa skladá prevažne zo Spotreby materiálu v hodnote **384 539,76 EUR**, na ktorom organizácia účtuje

materiál, ktorý je vydaný do výroby na ďalšie spracovanie a Spotreba energie v sume **21 137,19 EUR**.

b) Služby

Celková výška nákladov za služby predstavuje k 31.12.2020 sumu **67 703,45 EUR**. Uvedenú sumu tvoria prevažne náklady Opravy a udržiavanie v sume **33 056,54 EUR** v sume sú zahrnuté náklady na údržbu auta a servis strojov. Ďalšou hodnotnou položkou sú Ostatné služby v hodnote **34 332,67 EUR**, v sume sú náklady za poštové služby, telekomunikačné služby, školenia.

c) Osobné náklady

Celková výška nákladov predstavuje k 31.12.2020 sumu **627 057,50 EUR**. Najvyššiu sumu predstavujú Mzdové náklady v sume **447 437,08 EUR**.

d) Dane a poplatky

Výška nákladov za Dane a poplatky predstavuje sumu vo výške **1 964,91 EUR**.

e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti

Celková výška nákladov predstavuje sumu **67 404 EUR** a tvoria ju odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

f) Finančné náklady

Finančné náklady organizácie boli vykázane v celkovej sume **1 291,97 EUR**. Suma sa skladá z Úrokov a ostatných finančných nákladov.

B Výnosy

Celková výška výnosov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 431 970,24 EUR**. Výška výnosov za rok 2020 sa výrazne zvýšila v porovnaní s rokom 2019, v ktorom výška výnosov predstavovala sumu **1 196 112,69 EUR**.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Celková výška výnosov predstavuje sumu **1 239 758,90 EUR**. Celková suma pozostáva z tržieb za vlastné výrobky, ktorá vzrástla o **98 874,96 EUR**.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Výška výnosov predstavuje sumu **174 278,30 EUR**. Celková suma pozostáva zo Zmeny stavu výrobkov. Na tomto účte sa zachytávajú úbytky zásob výrobkov vlastnej výroby.

c) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách

Účtovná jednotka vykázala sumu v celkovej výške **15 938,00 EUR**. Suma sa skladá z Výnosov z bežných transferov zo štátneho rozpočtu v sume **15 860 EUR** a z Výnosov z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v sume **78 EUR**.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, až do dňa jej zostavenia nenastali žiadne zmeny.

V Bratislave, dňa 27.04.2021