

**POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
CENTRA POLYGRAFICKÝCH SLUŽIEB ZOSTAVENEJ
K 31. 12. 2021**

**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	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
- 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

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 2021 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, opis 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 2021 organizácia:

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

i) Pohľadávky

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

4. V roku 2021 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) Závazky

Závazky 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 dodávateľia 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 2021 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. 2021 bola vo výške **2 781 823,92** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1 776 682,80** EUR netto hodnota neobežného majetku bola vo výške **1 005 141,12** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota neobežného majetku vo výške **340 893,88** EUR, sa hodnota zvýšila o **664 247,24** EUR

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Celková hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021 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 31.12.2021 bola vo výške **2763232,32** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1758091,20** EUR, netto hodnota majetku bola **1005141,12** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa hodnota netto zvýšila o sumu **664247,24** EUR.

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 31.12.2021 bola vo výške **497 065,60** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto **1 205 641,66** EUR sa hodnota obežného majetku znížila o sumu **708 576,06** EUR. Najvyšší pokles v rámci obežného majetku bol na účte Výrobky v sume **154 741,97** EUR a na účte Bankové účty v sume **261 441,05** EUR.

a) Zásoby

Celková hodnota na účte Zásoby bola k 31.12.2021 v sume **218 383,44** EUR čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto v sume **312 572,82** EUR.

Zásoby sú členené na účte Materiál v hodnote **63 641,47** EUR, a na účte Výrobky v hodnote **154 741,97** EUR.

b) Krátkodobé pohľadávky

Účtovná jednotka vykazuje celkovú netto hodnotu krátkodobých pohľadávok k 31.12.2021 vo výške **1 568,88** EUR.

Krátkodobé pohľadávky	Hodnota netto k 31.12.2021 (v EUR)	Hodnota netto k 31.12.2020 (v EUR)
Odberatelia	15 974,82	1 294,32
Pohľadávky voči zamestnancom	0	10,34
Iné pohľadávky	381,09	264,22

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2021:

- v lehote splatnosti boli vo výške 15 974,82EUR
- po lehote splatnosti boli vo výške 0 EUR

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2021:

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

c) Finančné účty

Účtovná jednotka vykázala na Finančných účtoch spolu sumu **262 326,25** EUR, čo znamená pokles oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o sumu netto **629 173,71** EUR.

Na položke Bankové účty organizácia vykázala sumu **261 441,05** EUR. Hodnota na tomto účte poklesla o **629 530,21** EUR oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Na účte ceniny organizácia vykázala 193 ks gastrolístkov v nominálnej hodnote **4,20** EUR čo predstavuje celkovú hodnotu **810,60** EUR.

d) **Časové rozlíšenie**

Na účtoch časového rozlíšenia organizácia vykázala k 31.12.2021 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

Výsledok hospodárenia v roku 2021 predstavuje zápornú sumu **-76 760,29 EUR**

B Záväzky

Na záväzkových účtoch účtovná jednotka vykázala sumu **125 200,28 EUR**, ktorá pozostáva zo Zúčtovania medzi subjektami verejnej správa v sume **19 154 EUR**, Dlhodobých záväzkov v sume **393,23 EUR**, Krátkodobých záväzkov v sume **105 653,05 EUR**.

a) Suma 19 154 EUR predstavuje transfer zo štátneho rozpočtu

b) Na účtoch dlhodobých záväzkov organizácia účtuje Záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky voči dodávateľom predstavujú sumu 19 906,53 EUR a všetky boli uhradené v lehote splatnosti.

Záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia v celkovej sume **57 418,29 EUR** tvoria predpisy miezd za mesiac december, ktoré boli vyplatené v januári roku 2022.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

A Náklady

Celková výška nákladov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 293 965,41 EUR**.

a) Spotrebované nákupy

Celková výška spotrebovaných nákupov predstavuje sumu **413 555,31 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 **17 417,92 EUR**.

b) Služby

Celková výška nákladov za služby predstavuje k 31.12.2021 sumu **111 121,03 EUR**. Uvedenú sumu tvoria prevažne náklady Opravy a udržiavanie v sume **44 769,11 EUR** v sume sú zahrnuté náklady na údržbu auta a servis strojov. Ďalšou hodnotnou položkou sú Ostatné služby v hodnote **65 851,92 EUR**, v sume sú náklady za poštové služby, telekomunikačné služby, školenia.

c) Osobné náklady

Celková výška nákladov predstavuje k 31.12.2021 sumu **643 281,97** EUR. Najvyššiu sumu predstavujú Mzdové náklady v sume **458 934,71** 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 **1 953,82** EUR. Suma sa skladá z ostatných finančných nákladov.

B Výnosy

Celková výška výnosov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 217 205,12** EUR. Výška výnosov za rok 2021 sa znížila v porovnaní s rokom 2020, v ktorom výška výnosov predstavovala sumu **1 430 970,24** EUR.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Celková výška výnosov predstavuje sumu **1 049 165,74** EUR. Celková suma pozostáva z tržieb za vlastné výrobky.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Výška výnosov predstavuje sumu **51 259,58** 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 **115 929,35** EUR. Suma sa skladá z Výnosov z bežných transferov zo štátneho rozpočtu v sume **115 183,35** EUR a z Výnosov z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v sume **746** 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 31.03.2022