

**POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
CENTRA POLYGRAFICKÝCH SLUŽIEB ZOSTAVENEJ
K 31. 12. 2022**

**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

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
2. 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

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 2022 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 2022 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 2022 organizácia:

- vytvorila opravné položky v hodnote 602 Eur – nedobytná pohľadávka.

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 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 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. 2022 bola vo výške **2 781 823,92** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1 949 137,80** EUR netto hodnota neobežného majetku bola vo výške **838 185,12** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota neobežného majetku vo výške **1 005 141,12** EUR, sa hodnota znížila o **166 956** EUR

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Celková hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022 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 31.12.2022 bola vo výške **2 768 731,32** EUR, z toho korekcia bola vo výške **1 930 546,20** EUR, netto hodnota majetku bola **838 185,12** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa hodnota netto znížila o sumu **166 956** 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 31.12.2022 bola vo výške **808 915,58** EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto **497 067,60** EUR sa hodnota obežného majetku zvýšila o sumu **311 849,98** EUR. Najvyšší nárast v rámci obežného majetku bol na účte Bankové účty v sume **308 314,45** EUR.

a) **Zásoby**

Celková hodnota na účte Zásoby bola k 31.12.2022 v sume **231 360,80** EUR čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola hodnota netto v sume **218 383,44** EUR.

Zásoby sú členené na účte Materiál v hodnote **96 339,79** EUR, a na účte Výrobky v hodnote **135 021,01** EUR.

b) **Krátkodobé pohľadávky**

Účtovná jednotka vykazuje celkovú netto hodnotu krátkodobých pohľadávok k 31.12.2022 vo výške **7 799,17** EUR.

Krátkodobé pohľadávky	Hodnota netto k 31.12.2021 (v EUR)	Hodnota netto k 31.12.2022 (v EUR)
Odberatelia	15 974,82	1964,77
Pohľadávky voči zamestnancom	0	5834,40
Iné pohľadávky	381,09	264,22

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2022:

- v lehote splatnosti boli vo výške 7 799,17EUR
- po lehote splatnosti boli vo výške 0 EUR

c) **Finančné účty**

Účtovná jednotka vykázala na Finančných účtoch spolu sumu **569 755,61** EUR, čo znamená nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o sumu netto **307 429,36** EUR.

Na položke Bankové účty organizácia vykázala sumu **569 755,50** EUR. Hodnota na tomto účte narástla o **308 314,45** EUR oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

d) **Časové rozlíšenie**

Na účtoch časového rozlíšenia organizácia nevykazovala k 31.12.2022 náklady budúcich období vo výške **0** EUR.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia v roku 2022 predstavuje zápornú sumu **-216 103,48 EUR**

B Záväzky

Na záväzkových účtoch účtovná jednotka vykázala sumu **476 556,78 EUR**, ktorá pozostáva zo Zúčtovania medzi subjektami verejnej správa v sume **397 579 EUR**, Dlhodobých záväzkov v sume **502,18 EUR**, Krátkodobých záväzkov v sume **78 475,60 EUR**.

a) Suma 397 579 EUR predstavuje transfer zo štátneho rozpočtu

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

Krátkodobé záväzky voči dodávateľom predstavujú sumu 4 913,67 EUR a všetky boli uhradené v lehote splatnosti.

Záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia v celkovej sume **62 128,09 EUR** tvoria predpisy miezd za mesiac december, ktoré boli vyplatené v januári roku 2023.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

A Náklady

Celková výška nákladov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 307 754,69 EUR**.

a) Spotrebované nákupy

Celková výška spotrebovaných nákupov predstavuje sumu **423 874,04 EUR**, ktorá sa skladá prevažne zo Spotreby materiálu v hodnote **404 965,47 EUR**, na ktorom organizácia účtuje materiál, ktorý je vydaný do výroby na ďalšie spracovanie a Spotreba energie v sume **18 908,57 EUR**.

b) Služby

Celková výška nákladov za služby predstavuje k 31.12.2022 sumu **43 933,14 EUR**. Uvedenú sumu tvoria prevažne náklady Opravy a udržiavanie v sume **22 178,36 EUR** v sume sú zahrnuté náklady na údržbu auta a servis strojov. Ďalšou hodnotnou položkou sú Ostatné služby v hodnote **21 295,02 EUR**, v sume sú náklady za poštové služby, telekomunikačné služby, školenia.

c) Osobné náklady

Celková výška nákladov predstavuje k 31.12.2022 sumu **664 868,76 EUR**. Najvyššiu sumu predstavujú Mzdové náklady v sume **471 451,70 EUR**.

d) Dane a poplatky

Výška nákladov za Dane a poplatky predstavuje sumu vo výške **1 975,45 EUR**.

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

Celková výška nákladov predstavuje sumu **172 455** EUR a tvoria ju odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

f) Finančné náklady

Finančné náklady organizácie boli vykázane v celkovej sume **46,50** EUR. Suma sa skladá z ostatných finančných nákladov.

B Výnosy

Celková výška výnosov Centra polygrafických služieb predstavuje sumu **1 094 651,21** EUR. Výška výnosov za rok 2022 sa znížila v porovnaní s rokom 2021, v ktorom výška výnosov predstavovala sumu **1 217 205,12** EUR.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Celková výška výnosov predstavuje sumu **1 021 745,96** EUR. Celková suma pozostáva z tržieb za vlastné výrobky.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Výška výnosov predstavuje sumu **26 468,25** 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 **43 437** EUR. Suma sa skladá z Výnosov z bežných transferov zo štátneho rozpočtu v sume **41 862** EUR a z Výnosov z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v sume **1575** 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 31.03.2023