

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť so sídlom Bardejovská 7, Ľubotice, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. 1. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 253/P). V novembri 2015 sa Spoločnosť stala subjektom verejnej správy, a to zápisom, ktorý vykonal Štatistický úrad SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

- vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- cestná motorová doprava (nepravidelná autobusová a nákladná),
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba trolejbusových pevných trakčných zariadení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- oprava motorových vozidiel a elektrických trakčných vozidiel.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	310	315
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	309	320
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6.7.2021, auditovaná bola dňa 31.3.2021.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 7.4.2021. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 26.3.2021. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 11.11.2008 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o., ako audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	3 255 264	100	100	-
Spolu	3 255 264	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na MsÚ v Prešove, ul. Hlavná 73.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť predpokladá, že epidémia koronavírusu, ktorá pokračovala aj v roku 2021 a čiastočne v roku 2022 bude mať aj naďalej negatívny vplyv na výšku jej ročných tržieb, ale nie zásadne negatívny vplyv na jej netrežité trvanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý

majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0
Dopravné prostriedky MHD	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky MHD obstarané ako používané	4	lineárna	25,0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob bolo upravené vytvorením opravnej položky u zásob typu náhradné diely, ktoré majú historický charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. Spoločnosť má pohľadávky za služby vo verejnom záujme vo vzťahu k obciam, v ktorých vykonáva MHD, v roku 2021 nemá, v porovnaní s prechádzajúcimi účtovnými obdobiami, pohľadávku voči akcionárovi - mestu Prešov.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo Štátneho rozpočtu SR a z finančných zdrojov Európskej únie

Spoločnosť bola do roku 2004 príjemcom dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktoré do roku 1999 (vrátane) účtovala na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy a od roku 2000 ich účtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období. Dotácie (neskôr kapitálové transfery) boli poskytnuté účelovo na obstaranie autobusov, trolejbusov a rekonštrukciu trolejbusovej dráhy. Kapitálový transfer Spoločnosť dostala aj v rokoch 2006 - 2009, a to od mesta Prešov. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2016 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR “Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku” na obstaranie 15 ks trolejbusov. Spoločnosť dostala na nákup trolejbusov 7 501 421,97 € a na vedenie projektu a jeho propagáciu 12 996,99 € z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR. Hodnota celého projektu “DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove”, číslo projektu 311031A805, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 7 909 914,65 €, z toho:

- kapitálové výdavky 7 896 233,65 €, z toho:	zdroje EÚ	6 711 798,60 €
	zdroje ŠR SR	789 623,37 €
	vlastné zdroje	394 811,68 €
- podporné aktivity 13 681,00 €, z toho:	zdroje EÚ	11 628,85 €
	zdroje ŠR SR	1 368,10 €
	vlastné zdroje	684,05 €

V roku 2019, po vykonaných následných kontrolách, bola zistená nezrovnalosť, na základe ktorej bude v nasledujúcich rokoch Spoločnosť nútená vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov, a to do ŠR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávací cena dotačná vyššie uvedeného majetku, zároveň bola zúčtovaná ako záväzok. K 31.12.2021 je hodnota záväzku 234 419,46 €.

V rokoch 2018 a 2019 Spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu zo ŠR SR, z finančných zdrojov EÚ ani od mesta Prešov na obstaranie majetku.

V roku 2020 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR “Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku” na obstaranie 10 ks trolejbusov.

Hodnota celého projektu “DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove – II. etapa”, číslo projektu 311030ABL7, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 5 187 566,02 €, z toho:

	Neoprávnené výdavky na realizáciu sú	258 688,30 €
	Oprávnené výdavky na realizáciu sú	4 928 877,72 €, z toho:
- kapitálové výdavky 4 915 078,06 €, z toho:	zdroje EÚ	4 177 816,35 €
	zdroje ŠR SR	491 507,81 €
	vlastné zdroje	245 753,90 €
- podporné aktivity 13 799,66 €, z toho:	zdroje EÚ	11 729,71 €
	zdroje ŠR SR	1 379,98 €
	vlastné zdroje	689,97 €

K 31.12.2020 nebol projekt vyúčtovaný, v účtovníctve bola vedená pohľadávka voči MDVaRR vo výške 400 226 €, v roku 2021 bola v plnej výške uhradená.

V roku 2019 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR “Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku” na obstaranie 6 ks autobusov a 5 ks elektrobusev. Názov projektu “Modernizácia vozidlového parku autobusov MHD v Prešove”, číslo projektu 302011R367, operačný program: Integrovaný regionálny operačný program. V roku 2021 bol uzatvorený dodatok č. 1 k zmluve o poskytnutí NFP. Hodnota projektu je 3 962 636,40 €.

V roku 2021 bolo obstaraných 6 ks autobusov v hodnote	1 502 000,00 €, z toho:
- kapitálové výdavky 1 502 000,00 €, z to	zdroje EÚ 1 276 700,00 €
	zdroje ŠR SR 150 200,00 €
	vlastné zdroje 75 100,00 €
- podporné aktivity 1 834,70 €, z toho:	zdroje EÚ 1 369,78 €
	zdroje ŠR SR 161,15 €
	vlastné zdroje 303,77 €.

K 31.12.2021 boli uhradené kapitálové výdavky vo výške 1 426 900 €, výdavky na podporné aktivity neboli uhradené, začítaná je pohľadávka voči MPaRV SR vo výške 1 530,93 €.

V roku 2021 boli uzatvorené zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku takto:

- S Ministerstvom dopravy a výstavby SR, názov projektu: “DPMP, nákup parciálnych trolejbusov”, operačný program: “Operačný program Integrovaná infraštruktúra”, hodnota projektu 6 522 746,24 €.
- S Ministerstvom dopravy a výstavby SR, názov projektu: “DPMP, Modernizácia údržbovej základne trolejbusov – projektová dokumentácia”, operačný program: “Operačný program Integrovaná infraštruktúra”, hodnota projektu 957 897,50 €.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 797 698,66 € (v obstarávacia hodnota 5 330 536,42 €). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca. K 31.12.2021 Spoločnosť nemá formou operatívneho prenájmu prenajaté žiadne dopravné prostriedky MHD od iných dopravcov. Tie, ktoré mala prenajaté v predchádzajúcich účtovných obdobiach, odkúpila.

(q) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), ide predovšetkým o poskytnuté provízie za predaj cestovných lístkov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2021 bola 7 913 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2021 bola 68 020 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2021 bola 5 346 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2021 bola 105 458 €. Havarijné poistenie trolejbusov z II. etapy projektu bolo v roku 2021 vo výške 63 008 €. Havarijné poistenie autobusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR v roku 2021 bolo vo výške 7 030 €. Záložné právo je zriadené na majetok obstaraný z úveru v roku 2016, a to na 2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a na 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM. K majetku bola v roku 2021 vytvorená opravná položka vo výške 19 553 €, a to k nedokončeným investíciám, u ktorých je riziko, že nebudú strany akcionára uhradené a zároveň nebudú zaradené do majetku Spoločnosti.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. ZÁSObY

Spoločnosť nemá také podstatné zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravnú položku, s výnimkou historických náhradných dielov, na ktoré bola vytvorená opravná položka vo výške 326 €. Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHĽADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 685	218	13 370	0	25 533
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	154 070	68 402	1 035	88 364	133 073
Pohľadávky spolu	192 755	68 620	14 405	88 364	158 606

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 323	26 327	86 650
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	680	0	680
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	4 521	243 809	248 330
Pohľadávky voči mestu Prešov	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 136	0	13 136
Iné pohľadávky	224 786	0	224 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	303 446	270 136	573 582

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	58 334	42 057	100 391
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	223	0	223
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	9 733	277 100	286 833
Pohľadávky voči mestu Prešov	2 668 954	0	2 668 954
Daňové pohľadávky a dotácie	98 606	0	98 606
Iné pohľadávky	136 343	0	136 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 972 193	319 157	3 291 350

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	270 136	319 157
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	303 446	2 972 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>573 582</u>	<u>3 291 350</u>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	17 009	24 881
Bežné bankové účty	5 492 060	1 635 366
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-25	-23
Spolu	5 509 044	1 660 224

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Náklady budúcich období sú predovšetkým časovo rozlíšené náklady na telefóny, nájomné, poistné, poštovné. Príjmy budúcich období sú predovšetkým náhrady za používanie služobných telefónov na súkromné účely, príjmy z prenájmu reklamných plôch, nespotrebované poistné a pod. Ide o tieto položky:

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	44	58
Náklady budúcich období krátkodobé	75 936	66 627
Príjmy budúcich období krátkodobé	6 031	1 448
Spolu	82 011	68 133

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	216 404	40 460	74 356	0	199 931
Odchodné do dôchodku	216 404	40 460	56 933	0	199 931
Rezervy dlhodobé spolu	216 404	40 460	74 356	0	199 931
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 772	192 813	163 772	0	192 813
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 040	188 205	158 040	0	188 205
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	1 632	508	1 632	0	508
Rezervy krátkodobé spolu	163 772	192 813	163 772	0	192 813

Informácie o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	265 372	25 388	74 356	0	216 404
Odhodné do dôchodku	265 372	25 388	74 356	0	216 404
Rezervy dlhodobé spolu	265 372	25 388	74 356	0	216 404
Krátkodobé rezervy, z toho:	195 090	163 772	195 090	70	163 772
Mzdy za dovolenku vrátane	188 817	158 040	188 817	0	158 040
Rezerva na overenie účtovnej	4 100	4 100	4 100	0	4 100
závierky a zostavenie daňového					
príznania					
Ostatné rezervy	2 173	1 632	2 173	0	1 632
Rezervy krátkodobé spolu	195 090	163 772	195 090	0	163 772

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. V roku 2015 bola výška rezervy na odchodné prehodnotená, tvorila sa na nasledujúcich 10 rokov. Od roku 2017 bola výška rezervy na odchodné opätovne prehodnotená a tvorila sa na nasledujúcich 5 rokov, od roku 2019 sa rezerva na odchodné tvorí na nasledujúce 3 roky.

3. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 368 075	975 238
Krátkodobé záväzky spolu	1 368 075	975 238

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 793 467	1 882 797
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 793 467	1 882 797
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	250 805	280 263
– odpočítateľné	250 805	280 263
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	292 185	352 056
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	114 028	132 787
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	376 628	395 387

5. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 458	12 060
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	55 528	53 849
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	128	129
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 656	53 978
Čerpanie sociálneho fondu	49 477	45 580
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 637	20 458

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	204 440	379 400
Dlhodobé úvery spolu				204 440	379 400
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2022	174 960	174 960
Krátkodobé úvery spolu				174 960	174 960
Spolu				379 400	554 360

Zabezpečenie úverov: blankozmenky a záložné právo na majetok obstaraný z úveru v roku 2016 (2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	81 915	75 327
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 616 351	8 410 264
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 616 351	8 410 264
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 267 059	1 100 417
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 176 208	1 015 440
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	90 058	84 184
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	793	793
Ostatné	0	0
Spolu	9 965 325	9 586 008

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výkony	3 856	1 022
Tržby z MHD	2 616 137	2 861 528
Tržby z objednávkovej dopravy	41 922	39 824
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	9 225	9 999
Aktivácia materiálu a DHM	1 275	4 635
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 583	5 323
Tržby z predaja materiálu	3 703	1 170
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	122 702	113 686
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	0	50
Výnosy z prenájmu	124 556	125 302
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	10 595	11 893
Pomerná časť kapitálového transferu	36 384	153 178
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	591 505	591 505
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR - II. etapa	387 564	64 594
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt Autobusy	44 592	0
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	7 146 181	4 200 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	0	2 668 954
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	927 432	809 376
Výnosy z náhrad škôd	35 131	28 368
Výnosy z vyzískaného materiálu	18 561	2 950
Dotácia - návšteva pápeža Františka	4 702	0
Kurzové zisky	36	43
Dar	0	1 000
Prevádzková dotácia - COVID - 19	51 383	46 861
Vedenie projektu autobusy	1 531	6 712
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 562	1 455
Spolu	12 186 118	11 749 428

ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§ 19 ods. 1 písm. a. zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výkony	3 856	1 022
Tržby z predaja služieb	2 658 059	2 901 352
Tržby za tovar	9 225	9 999
Čistý obrat spolu	2 671 140	2 912 373

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a daňových nákladoch:

	2021	2020
Spotreba materiálu	635 574	697 581
Spotreba nafty - MHD	1 038 835	933 939
Spotreba AD blue	4 271	3 347
Spotreba elektrickej energie	55 959	60 404
Spotreba trakčnej energie	476 849	545 805
Spotreba plynu	43 406	48 820
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	6 762	3 724
Predaný tovar	7 067	7 777
Opravy a udržiavanie	93 105	93 727
Cestovné	2 248	1 632
Náklady na reprezentáciu	1 053	1 066
Ostatné služby	684 457	691 028
Mzdové náklady	4 308 929	4 148 820
Tvorba rezervy na dovolenky	139 785	117 328
Odmeny členom štatutárnych orgánov	18 754	18 300
Zákonné sociálne poistenie	1 523 790	1 470 663
Tvorba rezervy na poistenie	48 419	40 712
Doplnkové dôchodkové poistenie	104 871	107 255
Zákonné sociálne náklady	301 957	288 159
Daň z motorových vozidiel	4 498	4 422
Daň z nehnuteľností	11 512	11 512
Ostatné dane a poplatky	8 227	13 590
Predaný materiál a HM	1 591	373
Dary	1 177	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	69	840
Odstupné, odchodné	55 667	33 624
Odpis pohľadávok	3 269	2 337
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 528	1 292
Manká a škody	4 929	182
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 170 889	1 985 660
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	67 453	69 385
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DHM	19 553	0
Úroky	7 557	10 409
Kurzové straty	0	63
Poistenie majetku a vozidiel	257 397	195 682
Ostatné finančné náklady	21 084	21 964
Spolu	12 132 491	11 631 422
Daň z príjmov	0	0

Náklady voči auditorskej spoločnosti a auditorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2021	4 100 €
	- rok 2020	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2021	1 593 €
	- rok 2020	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala za rok 2021 daňový zisk vo výške 158 059 €, v rovnakej výške uplatnila umorenie daňových strát z minulých období. Odložená daň z príjmov v roku 2021 nebola účtovaná, jej výška je 262 600 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	53 627		100,00 %	118 006		100,00 %
teoretická daň		11 262	21,00 %		24 781	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 151 234	241 759	450,82 %	651 292	136 771	255,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 046 802	-219 828	-409,92 %	-1 020 364	-214 276	-399,57 %
Umorenie daňovej straty	158 059	33 192	61,89 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0		-251 066	-52 724	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		70 300	131,09 %
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. NAJATÝ MAJETOK**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok vo vlastníctve mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy) spolu v zostatkovej hodnote 797 699 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2021 bolo vo výške 21 573 €. Spoločnosť mala v roku 2021 prenajaté vozidlá MHD, a to od DPB, a.s., 2 ks autobusov a od spoločnosti Tempus-Trans 2 ks autobusov. Nájomné za vozidlá MHD bolo vo výške 10 700 €, ostatné nájomné bolo vo výške 12 163 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2021	2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom) v ZC	797 699	229 533
Pozemky	469 511	469 511
Majetok MDPaT	1 107	1 227
Prísne zúčtovateľné tlačivá	121 457	222 978
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 718 100	1 681 303

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné vopred kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.
- Spoločnosť netvorila rezervu na možné budúce finančné povinnosti vyplývajúce z možných budúcich sankcií v dôsledku kontrol čerpania nenávratných finančných príspevkov z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR v zmysle rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 15.2.2018 a uznesenia predstavenstva zo dňa 7.3.2018.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok od mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli 21 573 €.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

- Spoločnosť vlastní nehmotné aktívum - ochrannú známku DPMP, registrovanú Úradom priemyselného vlastníctva SR, ktorá nie je evidovaná v účtovníctve z dôvodu, že nie je ocenená.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
2020	8 400	9 900	0	0	0	0
2021	10 891	7 862	0	0	0	0

Nepenažný príjem vo forme ročného cestovného lístka zľavneného na MHD v Prešove v cene 75,35 € využil v roku 2021 jeden člen predstavenstva. Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery, pôžičky, záruky, ani iné výhody okrem vyššie uvedených.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2021 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	7 724 383	4 200 000
Výúčt. v zmysle Zmluvy o službách vo VZ	03	-289 101	2 668 954
Dotácia - návšteva pápeža Františka		4 702	
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 571	1 571
Poplatky za komunálny odpad	11	2 213	2 213
Prenájom majetku	11	21 573	16 500

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2020	0	2 668 954
Spolu aktíva	0	2 668 954
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Závazok - vyúčtovanie za služby vo VZ	289 101	
Spolu pasíva	289 101	0

Medzi Spoločnosťou a mestom Prešov, ako subjektom, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv, neboli vykonané transakcie ako je kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach. Spoločnosť má vo svojom účtovníctve na účte obstarania investícií zaúčtované výdavky na obstaranie investícií, ktoré budú v budúcnosti majetkom akcionára – mesta Prešov. Z dôvodu absencie zmluvy o vysporiadaní týchto výdavkov, Spoločnosť zaúčtovala k týmto investíciám opravnú položku vo výške 19 553 €, a to na základe rozhodnutia ústrednej inventarizačnej komisie.

Od 1.1.2015 sa aj na transakcie medzi tuzemskými závislými osobami vzťahujú pravidlá transferového oceňovania a povinnosť viesť príslušnú dokumentáciu. Spoločnosť nemá zahraničné závislé osoby a tuzemské závislé osoby majú vzájomné obchodné vzťahy so Spoločnosťou na princípe nezávislého vzťahu. Pre mesto Prešov, ktoré je 100 % – ným akcionárom, Spoločnosť vykonala bezplatné služby v nasledujúcej hodnote: - prenájom plochy dopravných prostriedkov na reklamu v hodnote 2 002 € pre mesto Prešov, 2 312 € pre PKO, 80 € pre ABC centrum voľného času. Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti. Zvýšili základ dane z príjmu a bola z nich odvodená DPH.

Ďalšími spriaznenými osobami, v ktorých má účasť mesto Prešov, sú: TSMP, a.s., Prešov-Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., Správa a údržba komunikácií mesta Prešov, s.r.o., zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, 1. FC Tatran Prešov, a. s., PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy, materské školy, základné umelecké školy a Centrum voľného času ABC. Transakcie s týmito spoločnosťami nemali významnú hodnotu a boli realizované v obvyklých cenách alebo sú uvedené v týchto poznámkach. Žiadnej zo spoločností neboli poskytnuté úvery, pôžičky ani záruky.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo verejnom záujme bolo vykonané v mesiaci február 2022 a zaúčtované do roku 2021.

V roku 2022 ešte pokračovala svetová pandémie koronavírusu, prejavujúca sa v šírení ochorenia COVID-19 a začala sa vojna na Ukrajine. Utečencom z Ukrajiny poskytuje Spoločnosť bezplatné cestovanie v MHD. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 a vojny na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že aj keď spôsobujú pokles tržieb MHD, nebudú mať zásadne negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Vychádzame zo skutočnosti, že:

- Spoločnosť vykonáva služby vo verejnom záujme,
- význam ekologickej dopravy nie je znižovaný ani pandemiou koronavírusu ani vojnou na Ukrajine,
- budúce plány obnovy, financované EÚ, budú zamerané na ochranu klímy a zelenú ekonomiku.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	521 416	47 706	0	0	569 122
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhrazená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47 706	53 627	47 706	0	53 627
Spolu	8 013 225	101 333	47 706	0	8 066 852

Informácie o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	492 949	28 467	0	0	521 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhrazená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 467	47 706	28 467	0	47 706
Spolu	7 965 519	76 173	28 467	0	8 013 225

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	47 706

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	47 706
Spolu	47 706

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 53 627 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 53 627,24 €.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021 – V PRÍLOHE Č. 2

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad

termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

R. SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu v meste Prešov, meste Veľký Šariš a v obciach Ľubotice, Fintice, Malý Šariš, Bzenov, Haniska, Záborské, Ruská Nová Ves, Teriakovce, Vyšná Šebastová a Dulová Ves. Zo služieb vo verejnom záujme mala Spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov	7 146 181 €
- od mesta Prešov – návšteva pápeža Františka	4 702 €
- od ostatných obcí	927 432 €

Spoločnosť prijala v roku 2021 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2021	7 724 383 €
- od mesta Prešov za rok 2020	2 668 954 €
- od mesta Prešov- návšteva pápeža Františka	4 702 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2021	138 878 €
- od ostatných obcí za rok 2021	643 518 €
- od ostatných obcí za rok 2020	80 954 €

Spoločnosť má v súvislosti so službami vo verejnom záujme nasledujúce pohľadávky a záväzky:

- záväzok voči mestu Prešov – rok 2021 preplatok	289 101 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2021 - preplatky	16 432 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2021	133 355 €.

Služby vo verejnom záujme spoločnosť vykonáva na základe zmlúv, ktorých súčasťou je kalkulačný vzorec, obsahujúci aj zásady účtovania nákladov a výnosov na trakcie, t.j. na autobusovú a trolejbusovú dopravu. Účtovanie podľa položiek kalkulačného vzorca je realizované prostredníctvom vnútropodnikového účtovníctva. Položky kalkulačného vzorca nákladov a výnosov v základnom členení, bez kalkulovaného zisku:

1. PHM a trakčná energia
2. Priamy materiál
3. Priame mzdy
4. Priame odpisy
5. Opravy a udržiavanie
6. Ostatné priame náklady
7. Prevádzková réžia
8. Správna réžia

Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD
- Výnosy z kap. transferu

Kompenzácia straty za služby vo verejnom záujme = náklady – tržby MHD – výnosy z kap. transferu.

Organizačná štruktúra Spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činnosti):

- 11 – Trolejbusová doprava
- 12 – Autobusová doprava
- 13 – Prepravná kontrola
- 14 – Predaj cestovných lístkov
- 15 - Autobusová doprava – projekt
- 16 – Trolejbusová doprava – projekt TR

- 18 – Trolejbusová doprava – projekt TR II
- 21 – Údržba trolejbusov
- 23 - Údržba vozidiel - turnus
- 26 – Údržba autobusov
- 31 – Pevné trakčné zariadenia
- 41 – Správa budov
- 42 – Servis automatov
- 51 – Vnútropodniková doprava
- 61 – Reklama
- 70 – Údržba elektronických zariadení
- 81 – Správa podniku
- 82 – Zásobovanie
- 83 – Integrovaný dopravný systém
- 84 – Solivar - parkovisko

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť

Príloha č. 1

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2021			Prírastky		Úbytky		k 31.12.2021		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	110 439	104 493	5 946	1 958	4 097	821	821	111 576	107 769	3 807
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0	0	0	11 850	11 850	0	0	0
Budovy, stavby	4 864 569	4 034 537	830 032	5 257	148 761	0	0	4 869 826	4 183 298	686 528
Dopravné prostr.	36 673 152	23 363 816	13 309 336	1 584 968	1 997 049	733 250	733 250	37 524 870	24 627 615	12 897 255
Stroje a zar.	1 822 199	1 757 328	64 871	9 536	18 346	10 876	10 876	1 820 859	1 764 798	56 061
Inventár	31 557	31 557	0	0	0	0	0	31 557	31 557	0
Drobný HM	140 490	112 199	28 291	17 562	13 752	6 319	6 319	151 733	119 632	32 101
Pozemky	220 292	0	220 292	0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	66 208		66 208	1 666 473	19 553	1 628 269		104 412	19 553	84 859
Spolu	43 940 756	29 415 780	14 524 976	3 285 754	2 201 558	2 391 385	763 116	44 835 125	30 854 222	13 980 903

Druh majetku	k 1.1.2020			Prírastky		Úbytky		k 31.12.2020		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	109 876	100 180	9 696	563	4 313	0	0	110 439	104 493	5 946
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0	0	0	0	0	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 864 569	3 877 210	987 359	0	157 327	0	0	4 864 569	4 034 537	830 032
Dopravné prostr.	33 416 334	23 564 824	9 851 510	5 253 931	1 796 103	1 997 113	1 997 111	36 673 152	23 363 816	13 309 336
Stroje a zar.	1 793 804	1 723 298	70 506	28 395	34 030	0		1 822 199	1 757 328	64 871
Inventár	32 194	32 194	0			637	637	31 557	31 557	0
Drobný HM	136 924	103 345	33 579	7 325	12 613	3 759	3 759	140 490	112 199	28 291
Pozemky	220 292	0	220 292	0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	33 885	0	33 885	5 343 069	0	5 310 746	0	66 208	0	66 208
Spolu	40 619 728	29 412 901	11 206 827	10 633 283	2 004 386	7 312 255	2 001 507	43 940 756	29 415 780	14 524 976

OC = obstarávacía cena, ZC = zostatková cena

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok20	Rok21
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	118 006,00	53 627,00
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	5 661 006,00	2 572 895,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 985 660,00	2 170 889,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		1 177,00
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	2 337,00	3 269,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-80 287,00	12 568,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-15 694,00	-13 878,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	3 768 990,00	379 317,00
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		19 553,00
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	665 627,00	3 041 695,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	1 011 642,00	2 683 619,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-294 846,00	392 837,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-51 169,00	-34 761,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 409,00	7 557,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.	6 455 048,00	5 675 774,00
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-5 323,00	-5 250,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-5 323,00	-5 250,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ		
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)		
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLC	6 449 725,00	5 670 524,00
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-10 409,00	-7 557,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-10 409,00	-7 557,00
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	11 680,00	-16 790,00
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	6 450 996,00	5 646 177,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MA	-5 309 407,00	-1 628 016,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-563,00	-1 959,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 308 844,00	-1 626 057,00
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého		
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	5 323,00	5 583,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 323,00	5 583,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH A		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájmaných ako celok (+)		

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok20	Rok21
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenášaných ako celok		
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZN		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-5 304 084,00	-1 622 433,00
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A**	1 146 912,00	4 023 744,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV	-174 960,00	-174 960,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-174 960,00	-174 960,00
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-174 960,00	-174 960,00
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KO	-20,00	36,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-63,00	
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	43,00	36,00
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	971 932,00	3 848 820,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	688 292,00	1 660 224,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 660 224,00	5 509 044,00
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV	971 932,00	3 848 820,00
111 - J.	KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Kontrolný riadok	21 119 786,00	41 738 980,00