

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
Sídlo:	Kvačalova 2 , 011 40 Žilina
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.08. 1996
Hlavný predmet podnikania:	Výkon služieb vo verejnom záujme - MHD
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	19 366 772	22 697 589	áno
Čistý obrat celkom	2 995 379	2 577 177	nie
Počet zamestnancov	268	267	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
ÚZ za rok 2021 schválená VZ dňa 24.08.2022

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:
riadna účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitosti trvania

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku verejnej správy zostavuje materská spoločnosť Mesto Žilina.

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Mesto Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina, IČO: 00321796

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: - Mesto Žilina, Register účtovných závierok.

Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: bez náplne

pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

Pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	265	267
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	268	265
- počet vedúcich zamestnancov	15	15

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): - účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka sa riadi Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR zo dňa 16. decembra 2002, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení ďalších opatrení.

V účtovníctve neboli zmenené účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

-Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

-Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

-Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne

-Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

- Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Majetok bol v roku 2022 oceňovaný v obstarávacej cene.

V roku 2022 boli podniku poskytnuté nasledovné dotácie: (účet 346,347)

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- MHD vo výške 7 511 832,65 EUR
- VO vo výške 394 218,87 EUR

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ: neboli poskytnuté

3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR: neboli poskytnuté

4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina: boli poskytnuté vo výške: 216 785,98 EUR

Poznámka k vyúčtovaniu prijatých prevádzkových dotácií

Po vyúčtovaní verejného osvetlenia k 31.12.2022 bola z prijatej dotácie vo výške 546 000,-EUR spotrebovaná časť dotácie vo výške 394 218,87 EUR ako oprávnené náklady. Nespotrebovaný rozdiel v ročnom úhrne vo výške 151 781,13 EUR bol mestu Žilina vrátený priebežne v zmysle mesačných vyúčtovaní a štvrťročných finančných plnení.

Po vyúčtovaní strediska MHD za obdobie roku 2022 z prevádzkovej dotácie na MHD vo výške 6 315 000 EUR bol zaúčtovaný predpis nároku na doúčtovanie vo výške 1 196 832,65 EUR voči mestu Žilina.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). Bez náplne.

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	
Ostatný DNM	019	4	
Stavby	021	20-40	
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	
Dopravné prostriedky	023	4-6-10	
Ostatné stroje, výrobné techn.	022.A	6-8	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	24 mesiacov	

Komentár k odpisovému plánu:

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť v období roku 2022 neúčtovala o významných opravách, ktoré by mali za následok použitie účtov nerozdeleného zisku alebo neuhradenej straty.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok bežné obdobie (ROK 2022)

Dlhodobý nehmotný majetok	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
syntetické účty	013	014	015	018	041	051	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	371 166	15 700	-	4 394	0	0	391 260
prírastky					42 300		42 300
úbytky							0
presuny (+/-)	37 400	4 900			- 42 300		0
Stav na konci účtovného obdobia	408 566	20 600	0	4 394	0	0	433 560
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 322	3 406	-	4 394			312 122
prírastky	25 860	3 350					29 210
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	330 182	6 756	0	4 394	0	0	341 332
Opravné položky							

Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 844	12 294	0	0	0	-	79 138
Stav na konci účtovného obdobia	78 384	13 844	0	0	0	-	92 228

Dlhodobý nehmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobie (ROK 2021)

Dlhodobý nehmotný majetok	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
syntetické účty	013	014	015	018	041	051	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	371 166	15 700		11 494	0	0	398 360
prírastky							0
úbytky				7 100			7 100
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	371 166	15 700	0	4 394	0	0	391 260
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 022	262		11 494			291 778
prírastky	24 300	3 144					27 444
úbytky				7 100			7 100
presuny (+/-)							-
Stav na konci účtovného obdobia	304 322	3 406	0	4 394	0	0	312 122
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 144	15 438	0	0	0	0	106 582
Stav na konci účtovného obdobia	66 844	12 294	0	0	0	0	79 138

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok bežné obdobie (ROK 2022)

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
syntetické účty	031	021	022, 023, 024	028, 029, 032	042	052	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	161 656	38 619 595	1 919 472	5 900	0	40 711 137
prírastky					308 116		308 116
úbytky			554 998	1 650			556 648
presuny (+/-)			288 786	30 353	- 291 286		27 853
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	161 656	38 353 383	1 948 175	22 730	0	40 490 458
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153 167	19 168 573	1 819 104			21 140 844
prírastky		528	3 635 436	37 519			3 673 483
úbytky			527 145	1 650			528 795
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 695	22 276 864	1 854 973	0	0	24 285 532
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	8 489	19 451 022	100 367	5 900	0	19 570 293
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	7 961	16 076 519	93 202	22 730	0	16 204 926

Dlhodobý hmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobie (ROK 2021)

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
syntetické účty	031	021	022, 023, 024	028, 029, 032	042	052	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	3 529 986	38 626 122	1 971 372	5 900	0	44 137 894
prírastky					23 621		23 621
úbytky		3 368 330	18 721	62 352			3 449 403
presuny (+/-)			12 194	10 453	- 23 621		- 974
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	161 656	38 619 595	1 919 473	5 900	0	40 711 138

Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 630 736	15 579 973	1 846 533			19 057 242
prírastky		1 890 761	3 607 321	35 898			5 533 980
úbytky		3 368 330	18 721	63 327			3 450 378
presuny (+/-)							-
Stav na konci účtovného obdobia	0	153 167	19 168 573	1 819 104	0	0	21 140 844
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	1 899 250	23 046 149	124 839	5 900	0	25 080 652
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	8 489	19 451 022	100 369	5 900	0	19 570 294

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- nákup 5 ks trolejbusov – NC 2 088 717,30 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	179 143,- EUR – zostatok úveru k 31.12.2022 na nákup IM, účty SLSP
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: bez náplne

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a

podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: bez náplne

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: zásoby bez pohybu

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba , polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					0

Komentár: Dôvod zrušenia opravnej položky (OP) k zásobám – **vyradenie zásob z dôvodu ich nepoužiteľnosti likvidáciou.**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Zákazková výroba (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): bez náplne

Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	120 788	10 226	3 302	2 574	125 138
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	23 298		190	2 574	20 534
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	97 490	10 226	3 112		104 604

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
SSIM OC, a.s.	14 222	14 222	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám)	97 490	97 490	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám)	10 226	10 226	100

V sume 2 574,-EUR je vyradená pohľadávka ReaMos, voči ktorej bola tvorená OP a ukončením konkurzného konania pominuli dôvody jej opodstatnenosti.

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	1 231 100		1 231 100
Z toho: z obchodného styku	254 538	23 298	277 836

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	2 277 515		2 277 515
Z toho: z obchodného styku	61 739	17 290	79 029

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku, nakoľko účtovná hodnota majetku je vyššia ako daňová základňa po odpočítaní nároku na umorenie straty.

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad na jej vysporiadanie v BÚO (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Druh majetku	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Pokladnica, ceniny	2 313	23 833
Bankové účty	417 857	1 383 833
Peniaze na ceste	5 692	8 493

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	
časové rozlíšenie finančných nákladov	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	133
časové rozlíšenie finančných nákladov	133
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

stav k 01.01.2022: 2 555 088 EUR

stav k 31.12.2022 : 2 372 005 EUR

z toho:

základné imanie 6 639 EUR

ostatné kapitálové fondy 2 578 603 EUR

zákonný rezervný fond 2 329 EUR

ostatné fondy 843 113 EUR

HV minulých rokov -875 596 EUR

HV bežného obdobia -183 083 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: bez náplne

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne

<u>Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty</u> vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období: 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky	
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata :	-530 908
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-530 908
Iné	
Spolu	-530 908

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): bez náplne

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: úhrada straty spoločníkom -Mesto Žilina

Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	84 481	53 299	63 673		74 107
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	84 481	18 439	63 673		39 247
Rezerva na neukončené exekúcie	0	34 860			34 860
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	167 004	211 987	166 896		212 095
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	159 602	203 935	159 602		203 935
Nevypl. prémie a odvody	5 077	3 087	4 969		3 195
Rezerva na audit	2 325	4 965	2 325		4 965

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 120 súvahy):	74 107	77 425	86 873		64 659
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	39 247	77 425	54 437		62 235
Rezerva na neukončené exekúcie	34 860		32 436		2 424
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	212 095	247 158	212 095		247 158
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	203 935	235 663	203 935		235 663
Nevypl. prémie a odvody	3 195	1 995	3 195		1 995
Rezerva na audit	4 965	9 500	4 965		9 500

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	196 908		196 908
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	954 685	18 000	972 685

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	119 891		119 891
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1012 059	9 316	1 021 375

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	119 891	196 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	119 891	196 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 021 375	972 685

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	1 021 375	972 685
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 469	6 417
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 647	37 829
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 647	37 829
Čerpanie sociálneho fondu	42 832	40 777
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1 284	3 469

Vydané dlhopisy: bez náplne

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie 2022						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) – ukončené splátky v období roku 2022						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
SLSP, a.s.	EUR	investičný		179 144	4,6	20.11.2023
Spolu:				179 144		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) : bez náplne						

bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** nakúpeným investičným majetkom

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	12 562 840
Z toho: kapitálové dotácie	12 562 840
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 799 700
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	2 799 700

Ostatné výnosy budúcich období

0

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: bez náplneMajetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	17 985,97	44 395		0	0	0
Finančný náklad	4 706,87	10 111,40		0	0	0
Spolu	22 692,84	54 506,54		0	0	0

Informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	- 670 434	-140 791	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 688 309	564 545	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 752 922	-368 114	
5	Základ dane (R400 DP):	264 953		
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	264 953	-55 640	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Odložená daň z príjmov: -odúčtovanie, t.j. daňová pohľadávka		-139 527	
9	CELKOVÁ ODLOŽEN DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2021:		- 139 527	

Bežné účtovné obdobie- 2022				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-204 755	-42 999	x
2	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 591 874	334 294	21
3	Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	-781 591	-164 134	
5	Základ dane (R400 DP):	605 527		
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-140 982	-29 606	
6	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	97 555	
8	Odložená daň z príjmov:		-119 227	

9	CELKOVÁ ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2022:		-119 227	
---	--	--	----------	--

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Tržby z predaja služieb – MHD	2 798 864	2 145 401
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	19 824	294 084
Ostatné služby	145 205	74 909
Služby Spolu:	2 963 893	2 514 394
Tržby za predaj tovaru	31 486	62 783

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: bez náplne

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Vnútropodnikové služby- preprava materiálu	52 442	39 015
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	52 442	39 015

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Tržby z predaja IM /r. 08 VZaS/	7 212	778 872
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	10 907 731	11 260 156
Z toho: prevádzkové dotácie -648/203, 648/207	6 709 219	7 033 890
Ostatné prev.dotácie -vyúčtovanie MHD	1 196 833	818 260
Rozpustenie dotácie súvisiacej s predajom VO	0	520 058
Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	2 726 720	2 749 065
Pokuty, penále	163 446	62 065
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	111 513	76 818

celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Mzdové náklady	4 563 698	4 202 183
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	63 000	18 750
Náklady na sociálne poistenie	1 689 213	1 522 833
Iné osobné a sociálne náklady	398 204	328 847
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 714 115	6 072 613

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663A)	1	2
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1	2

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Opravy a udržiavanie -511/	207 504	384 164
Náklady na predaj cestovných lístkov-518.807	54 542	71 462
Strážna služba 518.802	122 422	115 246
Čistenie, upratovanie areálu-518/804,518/806	41 755	50 089
Výkony spojov -518/300,518/301,518/302,518/304	13 234	14 583
Stočné -518/500,518/501	18 150	17 167
ostatné	198 089	130 934
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	655 696	783 645

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Zostatková cena predaného IM a materiálu	1 292	1 745 574
Poistenie majetku a vozidiel	306 955	271 040
Poplatky exekútorovi	30 490	75 901
Ostatné	858	6 661

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	22 946	63 289
Kurzové straty počas roku (563.A)	31	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	31	0
Ostatné finančné náklady (56x)	57 131	96 167
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	80 108	159 454

Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 500	4 965
Daňové poradenstvo		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	31 486	62 783
Tržby z predaja služieb (602, 606) - čistý obrat	2 963 893	2 514 394
Čistý obrat celkom	2 995 379	2 577 177

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	2 995 379	2 577 177
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

-možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
-povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Obdobie roku 2022	Obdobie roku 2021
Prenajatý majetok	14 920 953	27 129 434
Odpísané pohľadávky	244 603	244 603
Umorená strata		
Materiál CO	4 177	4 177
Mýtné jednotky	2 250	2 250

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: bez náplne

-Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

-Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

-Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

-Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

-Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

-Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

-Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

-Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

-Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne

-Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné udalosti, ktoré by v budúcnosti mohli mať vplyv na zostavenie ÚZ.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to: Mesto Žilina – 100 % vlastník účtovnej jednotky.

Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena. Mesto Žilina poskytlo v roku 2021 účtovnej jednotke finančné prostriedky na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme.

Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov. Bez náplne

Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Účtovná jednotka má právo poskytovať služby vo verejnom záujme - mestská hromadná doprava

- 1) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
 2) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Predchádzajúce účtovné obdobie 2021	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 071 619
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-516 531
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 555 088
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14 377
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-359 065
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-530 908
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

bežné účtovné obdobie 2022	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 555 088
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-183 083
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 372 005
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14 377
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-889 973
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-183 083
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Položka	Obsah položky	ROK 2022	ROK 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	-204 755	-670 434
O	Odpisy investičného majetku	3 702 018	3 815 850
A.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	-1 091 792	-1 558 397
A.1.	ZMENA STAVU ZÁSOB	17 531	-78 154
A.1.1.	Materiál	20 192	-29 777
A.1.2.	Tovar	-2 661	-48 377
A.2.	ZMENA STAVU POHLADÁVOK	-938 198	-1 052 106
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku (kratk.)	205 920	73 311
A.2.2.	Daňové pohľadávky a dotácie	-1 038 263	-994 579
A.2.3.	Iné pohľadávky (kratk.)	-105 855	-130 838
A.3.	ZMENA STAVU ZÁVAZKOV	-171 125	-428 137
A.3.1.	Ostatné rezervy	-9 448	-10 374
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	35 063	45 091
A.3.3.	Závazky z obchodného styku	- 6 097	-180 937
A.3.4.	Nevyfakturované dodávky	-184 167	22 419
A.3.5.	Závazky voči zamestnancom	27 260	-80 401
A.3.6.	Závazky zo sociálneho zabezpečenia	24 352	-58 841
A.3.7.	Daňové záväzky a dotácie	-858	-15 788

A.3.8.	Odložený daňový záväzok	-119 227	-139 527
A.3.9.	Iné záväzky	61 997	-9 779
A.4.	CASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV	17 127	63 188
A.4.1.	Náklady budúcich období	17 127	63 188
A.4.2.	CASOVÉ ROZLIŠENIE VÝDAVKOV A VÝNOSOV	-2 536 446	-3 215 728
A.4.3.	Výdavky budúcich období		-50
A.4.4.	Výnosy budúcich období	-2 536 446	-3 215 678
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-113 848	-1 565 521
	Peňažný tok z investičnej činnosti		
B.1.	ZMENA STAVU DLHODOBÉHO MAJETKU	3 352 277	5 537 804
B.1.1.	Softvér	-11 540	24 300
B.1.2.	Oceniteľné práva, goodwill	-1 550	3 144
B.1.3.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
B.1.4.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
B.1.5.	Stavby	528	1 890 761
B.1.6.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	3 374 503	3 595 127
B.1.9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 166	24 472
B.1.10.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-16 830	0
B.1.20.	Odpisy investičného majetku	-3 702 018	-3 815 850
B***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-349 741	1 721 954
	Peňažný tok z finančnej činnosti		
C.1.	ZMENA STAVU KAPITÁLU	-530 908	14 377
C.1.1.	Základné imanie a zmeny základného imania	0	0
C.1.2.	Ostatné kapitálové fondy	0	0
C.1.3.	Nerozdelený zisk minulých rokov	0	14 377
C.1.2.	Nerozdelená strata minulých rokov	-530 908	-359 065
C.1.3.	Hospodársky výsledok predch. obdobia	530 908	359 065
C.1.2.	Výdavky na splátky úverov	-548 380	-1 355 991
C.1.2.	Záväzky zo sociálneho fondu	-2 185	-2 948
C.1.3.	Dlhodobé bankové úvery	-608 577	-1 353 043
D***	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-548 380	-1 341 614
I.	PENAZNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIK. ČINNOSTI	-113 848	-1 565 521
II.	PENAZNÝ TOK Z INVEST. ČINNOSTI	-349 741	1 721 953
III.	PENAZNÝ TOK Z FINANČNÝCH ČINNOSTI	-548 380	-1 341 614
F	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	-990 297	-1 045 656
G	STAV PENAZNÝCH PROSTRIEDKOV NA ZAČIATKU OBDOBIA	1 416 159	2 461 815
H	ZOSTATOK PENAZNÝCH PROSTRIEDKOV NA KONCI OBDOBIA	425 862	1 416 159

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná

Dňa: 21.03.2023

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár, konateľ spoločnosti