

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Dopravný podnik mesta Martin, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie S. H. Vajanského 1/1, 03601, Martin

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie osobnej cestnej dopravy

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	108
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.07.2023

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Valné zhromaždenie dňa 24.07.2023 schválilo audítora Ing. Zuzanu Šimšíkovú, Licencia UDVA č. 1111, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 01.01.2023 do 31.12.2023.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Martin, IČO: 00 316 792, Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Martin, Register účtovných závierok

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☒ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia, ku ktorému je zostavená riadna účtovná závierka. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Spoločnosť časovo nerozlišila náklady a výnosy, ak išlo o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná jednotka začala účtovať o odloženej dani.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 3 5 6 0 9 2 2

DIČ

2 1 2 1 4 0 8 3 3 3

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Majetok prenajatý formou finančného prenájmu Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
Dotácie	x	O nároku na dotácie z rozpočtu obcí a miest sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne sa dotácia poskytne.
Odložená daň	x	Odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosťou úmorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosťou previesť iné daňové nároky do budúcich období.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka	1 987	1 987			1 987

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Pohľadávka, ku ktorej bola vytvorená opravná položka bola prevzatá od zanikajúcej spoločnosti Martinsko-Flámske PODNIKATEĽSKÉ CENTRUM s.r.o. k rozhodnému dňu, a to k 01.10.2022, pričom k danej pohľadávke bola už vytvorená opravná položka vo výške 993 EUR.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka	1 987	993	997		1 987

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistení. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Sú to záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 500 EUR Spoločnosť zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil na základe interného predpisu. Doba odpisovania bola stanovená na 2 roky. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Autobusy obstarané v roku 2021 boli zaradené do majetku Spoločnosti k 01.01.2022, pričom účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia majetku. Pri ostatnom dlhodobom hmotnom aj nehmotnom majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Licencia	15 mesiacov	20%	lineárna
Drobný hmotný majetok nad 500 EUR	2 roky	50%	lineárna
Drobné stavby	12 rokov	8,33%	lineárna
Autobusy	10 rokov	10%	lineárna
Administratívna budova	40 rokov	2,50%	lineárna
Počítačová technika a ostatný hmotný majetok	4 roky	25%	lineárna
Webstránka	4 roky	25%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	12 rokov	8,33%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	20 rokov	5%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	6 rokov	16,67%	lineárna
Automobily	4 roky	25%	lineárna
Autobus	4 roky	25%	lineárna

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu miest a obcí sa účtuje, ak je isté, že sa splnia všetky podmienky poskytnutia súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Nenávratný finančný príspevok sa najskôr vykazuje ako výnos budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Časť nenávratného finančného príspevku, ktorá sa vzťahovala na už zaúčtované odpisy roku 2022 sa rozpustila do výnosov jednorázovo v účtovnom období roka 2023, v ktorom bola daná dotácia poskytnutá.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia na služby vo verejnom záujme		3 528 665	3 070 529
Príspevok od obcí na úhradu nákladov na dopravné služby		286 136	302 468
Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne		2 140	
Nenávratný finančný príspevok/Autobusy	1 894 194	1 798 920	

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. IV (3) Informácie o záväzkoch

ČI. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Spoločnosť obstarala autobusy, ktorých kúpa bola financovaná zo strany Slovenskej sporiteľne,a.s. Doba splácania úverov je stanovená na 120 mesiacov. Sociálny fond Spoločnosť tvorí v súlade so Zákonom o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov.

ČI. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Sociálny fond	4 521	3 468
Splátkové úvery	6 643 849	7 018 526

ČI. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Záložné právo (autobusy) v prospech Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky bolo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné vecí (9 autobusov) č. IROP- VZ--302071BTP9-71-77/1 zo dňa 08.08.2023. Zmluvy o zabezpečovacom prevode práv sú zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne,a.s.(autobusy), v roku 2023 bolo 9 autobusov odblokovaných, a následne bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné vecí č. IROP- VZ--302071BTP9-71-77/1 zo dňa 08.08.2023. V prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. bola podpísaná Záložná zmluva k nehnuteľnostiam, a to 26.05.2023. Nesplatená istina úveru v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. je k 31.12.2023 v sumárnej výške 6 643 849 EUR.

ČI. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	Pozemky	854 960	854 960
	Administratívna budoba	360 897	360 897
Zabezpečovacím prevodom práva	Autobusy	6 564 480	8 836 800
Záložným právom - MIRI	Autobusy	2 073 614	

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť uzatvorila zmluvy o povinnom zmluvnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 46 344,96 EUR na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť uzatvorila zmluvy o havarijnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 441 840 EUR na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 02.09.2022 s dodávateľom DOXX - Stravné lístky, spol. s.r.o., IČO: 36 391 000 na stravovacie karty v celkovej maximálnej výške 568 982,23 EUR bez DPH na dobu 48 mesiacov. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 07.09.2021 s dodávateľom SPP CNG s.r.o., IČO: 47 552 549 na dodávku stlačeného zemného plynu na pohon motorových vozidiel v celkovej sume 3 530 124 EUR bez DPH. Zmluva je uzatvorená na obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2025. Spoločnosť mala uzatvorený dodatok k Zmluve o úvere č. 940/CC/21 dňa 08.11.2022 so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s. na výšku 600 000 EUR, pričom 400 000 EUR bolo poskytnutých v roku 2022. Úver bol splatný do 30.06.2023. Uzatvorené zmluvy sú zverejnené v súlade s platnou legislatívou.

ČI. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATÍVA, a.s.	34 758	46 345
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATÍVA, a.s.	331 380	441 840
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu SPP CNG s.r.o.	1 765 062	3 530 124
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu DOXX - Stravné lístky, spol. s.r.o.	421 729	568 982
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu Slovenská sporiteľňa, a.s.		600 000

ČI. VII Ostatné informácie

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Dopravný podnik mesta Martin s.r.o. bol založený Mestom Martin za účelom zabezpečenia verejnej osobnej pravidelnej mestskej autobusovej dopravy v sfére dopravnej obsluhy mestskej hromadnej dopravy Martin, kam spadajú územia mesta Martin, mesta Vrútky a obcí Bystrička, Lipovec a Turčianske Kľačany. Zmluvné strany za účelom zabezpečenia dopravných služieb v meste Martin v osobnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave vo verejnom záujme a s tým súvisiacich služieb uzatvorili zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej osobnej pravidelnej autobusovej doprave na území mesta Martin s účinnosťou od 01.01.2022. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 01.01.2022 do 31.12.2031.

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

☒ Áno

☐ Nie

Informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov a všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť na základe Dodatku č. 2 k zmluve o verejnom záujme, ktorú podpísalo s mestom Martin dňa 23.12.2022 získalo náhradu zo strany mesta Martin na predpokladanú stratu vo verejnom záujme vo výške 3 500 000 EUR. Súčasťou dodatku č. 2 bola príloha č. 2, kde bol presne vyšpecifikovaný harmonogram úhrad príspevku na rok 2023.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.