

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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 2018

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	29 658 799	18 061 400	áno
Čistý obrat celkom	3 315 916	3 615 793	nie
Počet zamestnancov	264	260	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 2017 schválená VZ dňa 19.06.2018.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:
riadna účtovná závierka

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.

a) 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

b) 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

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

d) 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

1. 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):

2. 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	268	260
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	264	261
- počet vedúcich zamestnancov	17	17

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 účtujúcich 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:

a) 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):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
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

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

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

e) 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)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Majetok bol v roku 2018 oceňovaný v obstarávacej cene.

V roku 2018 boli firme poskytnuté nasledovné dotácie:

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- MHD vo výške 4 981 240,00 EUR
- VO vo výške 1 080 000,00 EUR

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ:

- na nákup T BUS 85 % z NC 3 128 722,50 EUR
- na nákup A BUS 85 % z NC 8 601 139,80 EUR

3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR:

- na nákup T BUS 10 % z NC 368 085,00 EUR
- na nákup A BUS 10 % z NC 1 011 898,80 EUR

4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- na nákup T BUS 5 % z NC: 184 042,50 EUR
- na nákup A BUS 5 % z NC 505 949,40 EUR

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 metódou 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).

f) **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 rovnomé 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: bez náplne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie +								
Stav na začiatku		287 230			11 164			298 394
Prírastky					790			790
Úbytky					676			676
Presuny								
Stav na konci		287 230			11 278			298 508
Oprávky								
Stav na začiatku		287 228			11 164			298 392
Prírastky		2			395			397
Úbytky					676			676
Presuny								
Stav na konci		287 230			10 883			298 113
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		2			0			2
Stav na konci		0			395			395

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		287 230			11 278			298 508
Prírastky								
Úbytky		13 233						13 233
Presuny								
Stav na konci		273 997			11 278			285 275
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		287 230			10 883			298 113
Prírastky								11 923
Úbytky		13 233			395			395
Presuny								
Stav na konci		273 997			11 278			285 275
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0			395			395
Stav na konci		0			0			0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	4 514	3 521 289	21 564 448			2 191 830	72 995	0	27 355 076
Prírastky			4 674 000			22 736	5 951 814	1 260 107	11 908 657
Úbytky			11 692			12 888	4 694 449	809 215	5 528 244
Presuny									
Stav na konci	4 514	3 521 289	26 226 756			2 201 678	1 330 360	450 892	33 735 489
Oprávky									
Stav na začiatku		923 477	16 191 320			1 779 794			18 894 591
Prírastky		176 676	967 144			141 144			1 284 964
Úbytky			11 691			12 097			23 788
Presuny									
Stav na konci		1 100 153	17 146 773			1 908 841			20 155 767
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	4 514	2 597 812	5 373 128			412 036	72 995	0	8 460 485
Stav na konci	4 514	2 421 136	9 079 983			292 837	1 330 360	450 892	13 579 722

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2018								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľs ké porasty (025)	S t á d o a ť a ž n é z v i e r a t á (02 6)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	4 514	3 521 289	26 226 756			2 201 678	1 330 360	450 892	33 735 489
Prírastky			15 128 869			12 953	15 957 414		31 099 236
Úbytky			1 283 503			21 614	15 141 821	450 892	20 897 830
Presuny									
Stav na konci	4 514	3 521 289	36 072 122			2 193 017	2 145 953		43 936 895
Oprávky									
Stav na začiatku		1 100 153	17 146 773			1 908 841			20 155 767
Prírastky		176 676	2 131 768			140 469			2 448 913
Úbytky			5 283 503			21 614			5 305 117
Presuny									
Stav na konci		1 276 829	13 995 038			2 027 696			17 299 563
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	4 514	2 421 136	9 079 983			292 837	1 330 360	450 892	13 579 722
Stav na konci	4 514	2 244 460	22 077 084			165 321	2 145 953	0	26 637 332

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, 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):

-leasing - motorové vozidlo : KIA CEED

c.1) **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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- nákup 10 ks trolejbusov - NC 4 831 969,63 EUR

- nákup 5 ks trolejbusov – NC 2 078 019,04 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 726 680,74 EUR – zostatok úveru k 31.12.2018 na nákup IM
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

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

e)**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):

f) 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

g,i,j) 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

h) **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

k)**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

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

- m) **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	20 622		19		20 603
Nedokončená výroba , polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	20 622		19		20 603

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne
- o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): bez náplne

- p) 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 2018				
	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)	109 449	1 174			110 622

- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	105 780	1 174			106 954
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	3 668	0			3 668

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
SSIM	14 222	14 222	100
SCR Veľká Rača	12 164	12 164	100

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.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	239 153		239 153
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	1 427 554		1 427 554

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	676 142		676 142

r) 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

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Účtovná jednotka neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je predpoklad vyrovnaní odloženej daňovej pohľadávky z predpokladaného základu dane pri odpočítaní vykázanej daňovej straty.

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: bez náplne (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

u) 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

v) 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

w) 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

y) 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:	80 474
časové rozlíšenie finančných nákladov	80 474
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	16 257
časové rozlíšenie finančných nákladov	16 257
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

stav k 01.01.2018 3 658 063 EUR

stav k 31.12.2018 3 692 673 EUR

z toho:

základné imanie	6 639 EUR
ostatné kapitálové fondy	2 980 219 EUR
zákonný rezervný fond	2 329 EUR
ostatné fondy	843 113 EUR
HV minulých rokov	-174 569 EUR
zisk 2018	34 942 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

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	48 272,96
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	48 272,96
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	48 272,96

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata : bez náplne	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

4. 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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne

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

b) 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 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	155 149	20 681	36 599		139 231
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	155 149	20 681	36 599		139 231
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	98 291	123 853	93 588		128 556
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	95 653	120 696	92 888		123 461
Nevypl. prémie a odvody	2 038	807	100		2 745
Rezerva na audit	600	2 350	600		2 350

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	139 231	0	42 769	44 565	51 897
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	139 231	0	42 769	44 565	51 897
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	128 556	148 316	128 153		148 719
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	123 461	143 183	123 461		143 183
Nevypl. prémie a odvody	2 745	2 783	2 342		3 186
Rezerva na audit	2 350	2 350	2 350		2 350

c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	408 373		408 373
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 627 612		2 627 612

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	341 042		341 042
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 701 074		2 701 074

d) **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)	341 042	408 373
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	341 042	339 384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	68 989
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 701 074	2 701 074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 701 074	2 701 074
Záväzky 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).]

e) **Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne**f) **Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):**

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, nakoľko nie je predpoklad vyrovnania odloženej daňovej pohľadávky z predpokladaného základu dane pri odpočítaní vykázanej daňovej straty.

g) **Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	1 449	1 529
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 302	30 080
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 302	30 080
Čerpanie sociálneho fondu	41 644	30 160
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 107	1 449

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
SLSP, a.s. – 10 ks T BUS	EUR	investičný		1 311 897	4,66	20.11.2023
SLSP, a.s. – 5 ks T BUS	EUR	investičný		768 464	4,6	20.11.2022
VÚB a.s.	EUR	investičný		869 808	1,9	25.04.2025
Spolu:				2 950 169		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
SLSP, a.s.	EUR	investičný		449 880	4,66	20.11.2023
SLSP, a.s.	EUR	investičný		196 440	4,6	20.11.2022
VÚB a.s.	EUR	investičný		163 068	1,9	25.04.2025
Spolu:				809 388		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) : bez náplne						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:
nakúpeným investičným majetkom

j) 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)	13

Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	16 935 591
Z toho: kapitálové dotácie	16 935 591
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 028 233
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	2 028 233
Ostatné výnosy budúcich období	0

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne 4) Majetok 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	1402	0	0	2 274	1 402	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	1402	0	0	2 274	1 402	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Účtovná jednotka neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je predpoklad jej vyrovnania z predpokladaného plusového základu dane pri odpočítaní vykázanej daňovej straty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neuúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**): bez náplne

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)		x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)			
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):			
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)		x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)			
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):			
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

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

a) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb – MHD	2 696 082	3 043 798
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	387 910	397 536

Ostatné služby	228 313	173 517
Spolu:	3 312 305	3 614 851

b) 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

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vnútropodnikové služby- preprava materiálu	40 434	40 441
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	40 434	40 441

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja IM /r. 08 VZaS/	34 276	6 393
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	7 728 534	6 192 508
Z toho: prevádzkové dotácie	6 061 240	5 554 000
Ostatné prev.dotácie	114 757	269 423
Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	1 363 746	180 542
Pokuty, penále	98 571	88 068
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	90 220	100 475

e) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 604 762	3 416 656
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne	1 276 770	1 226 956
Iné osobné a sociálne náklady	225 487	241 111
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 107 019	4 884 723

e) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		

Výnosové úroky (662)	0	126
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	35
Ostatné finančné výnosy (66x)	65	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	65	161

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	485 161	501 967
Náklady na predaj cestovných lístkov	98 303	99 635
Strážna služba	72 627	79 934
Čistenie, upratovanie	30 856	29 815
Výkony spojov	17 157	16 761
Stočné	18 229	16 924
ostatné	168 760	159 718
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	891 093	904 754

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného IM	0	5 676
Poistenie majetku a vozidiel	101 904	42 254
Ostatné	20 167	4 388

i) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	167 330	199 216
Kurzové straty počas roku (563.A)		0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	20	54
Ostatné finančné náklady (56x)	26 075	24 849
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	193 425	224 119

2) 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

3) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 350	2 350
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 312 305	3 614 851
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	3 611	942
Čistý obrat celkom	3 315 916	3 615 793

[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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3 315 916	3 615 793
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **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

1b) **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

1. 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;

2. 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;

2) **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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	19 286 111	19 210 710
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcií		
Záväzky z opcií		
Odpísané pohľadávky	217 296	217 296
Umorená strata	683 866	388 832
Materiál CO	4 205	4 205
Mýtné jednotky	2 700	2 150

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

a) **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

b) **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

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

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

- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) 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 % vlastníč účtovnej jednotky.

- a) **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 2018 účtovnej jednotke finančné prostriedky na nákup kapitálových investícií a príspevky na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme.
- b) **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
- c) 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).

- 2) **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

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Účtovná jednotka má právo poskytovať služby vo verejnom záujme - mestská hromadná doprava a VO.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Predchádzajúce účtovné obdobie 2017	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 370 637
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	287 426
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 658 063
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
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):	2 980 551
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté 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):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-222 842
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	48 273
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bežné účtovné obdobie 2018	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 658 063
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	34 609
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 692 673
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 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):	2 980 219
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté 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):	48 273
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 222 842
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	34 942
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Riadok	Označenie	Názov riadku	rok 2018 obrat	rok 2017 obrat
1	HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	34 942,44	48 272,96
2	O	Odpisy investičného majetku	2 449 308,75	1 285 361,98
3	A.	Zmena stavu pracovného kapitálu	873 803,17	911 369,62
4	A.1.	ZMENA STAVU ZÁSOB	-56 336,05	7 380,69
5	A.1.1.	Materiál	-56 336,05	7 380,69
6	A.1.2.	Nedokončená výroba a polotovary	0,00	0,00
7	A.1.3.	Výrobky	0,00	0,00
8	A.1.4.	Zvieratá	0,00	0,00
9	A.1.5.	Tovar	0,00	0,00
10	A.1.6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00	0,00
11	A.2.	ZMENA STAVU POHLADÁVOK	834 195,23	-344 794,34
12	A.2.1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00

13	A.2.2.	Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	0,00	0,00
14	A.2.3.	Pohľadávky voči spoloč. a združeniu (dlhodobé)	0,00	0,00
15	A.2.4.	Pohľadávky voči ovládanej osobe	0,00	0,00
16	A.2.5.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0,00	0,00
17	A.2.6.	Iné pohľadávky (dlhodobé)	0,00	0,00
18	A.2.7.	Pohľadávky z obchodného styku (krátk.)	638 217,13	-98 077,78
19	A.2.8.	Pohľadávky voči spoloč. a združeniu (krátk.)	0,00	0,00
20	A.2.9.	Sociálne zabezpečenie	0,00	0,00
21	A.2.10.	Daňové pohľadávky a dotácie	90 930,20	-199 656,44
22	A.2.11.	Odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
23	A.2.12.	Pohľadávky voči ovládanej osobe (krátk.)	0,00	0,00
24	A.2.13.	Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku (krátk.)	0,00	0,00
25	A.2.14.	Iné pohľadávky (krátk.)	105 047,90	-47 060,12
26	A.2.15.	Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00
27	A.2.16.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00
28	A.3.	ZMENA STAVU ZÁVÄZKOV	95 943,99	1 248 783,27
29	A.3.1.	Ostatné rezervy	-87 333,79	-15 917,96
30	A.3.2.	Krátkodobé rezervy	20 163,18	30 264,94
31	A.3.3.	Závázky z obchodného styku	1 386 851,40	529 174,21
32	A.3.4.	Nevyfakturované dodávky	-680 830,63	-35 223,36
33	A.3.5.	Závázky voči spoločníkovi a združeniu	0,00	0,00
34	A.3.6.	Závázky voči zamestnancom	-8 377,70	32 985,04
35	A.3.7.	Závázky zo sociálneho zabezpečenia	-7 197,16	20 430,83
36	A.3.8.	Daňové záväzky a dotácie	161 714,92	-7 209,85
37	A.3.9.	Odložený daňový záväzok	0,00	0,00
38	A.3.10.	Závázky voči ovládanej osobe	0,00	0,00
39	A.3.11.	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	0,00	0,00
40	A.3.12.	Iné záväzky	-689 046,23	694 279,42
41	A.3.13.	Bežné bankové úvery	0,00	0,00
42	A.3.14.	Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	0,00
43	A.4.	CASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV	33 779,99	11 983,98
44	A.4.1.	Náklady budúcich období	27 973,22	15 110,79
45	A.4.2.	Príjmy budúcich období	5 806,77	-3 126,81
46	A.5.	CASOVÉ ROZLIŠENIE VÝDAVKOV A VÝNOSOV	12 435 201,06	5 705 138,58
47	A.5.1.	Výdavky budúcich období	-68,28	-124,35
48	A.5.2.	Výnosy budúcich období	12 435 269,34	5 705 262,93
49	A***	PENAZNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIKATEL. ČINNOSTÍ	15 827 035,41	7 962 127,12
50	B.1.	ZMENA STAVU DLHODOBÉHO MAJETKU	-13 057 213,55	-5 119 630,53

51	B.1.1.	Zriaďovacie výdavky	0,00	0,00
52	B.1.2.	Aktivované náklady na vývoj	0,00	0,00
53	B.1.3.	Softvér	2,00	2,00
54	B.1.4.	Oceniteľné práva, goodwill	0,00	0,00
55	B.1.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	395,00	-395,00
56	B.1.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
57	B.1.7.	Poskytnuté preddavky na nehmotný majetok	0,00	0,00
58	B.1.8.	Pozemky	0,00	0,00
59	B.1.9.	Stavby	176 676,00	176 676,00
60	B.1.10.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	-12 997 100,17	-3 706 855,18
61	B.1.11.	Pestovateľské celky trvalých porastov	0,00	0,00
62	B.1.12.	Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00	0,00
63	B.1.13.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	127 516,02	119 198,65
64	B.1.14.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-815 592,40	-1 257 365,00
65	B.1.15.	Poskytnuté preddavky na hmotné investície	450 892,00	-450 892,00
66	B.1.16.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládan.	0,00	0,00
67	B.1.17.	Podielové cenné papiere a vklady v spoloč.	0,00	0,00
68	B.1.18.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0,00	0,00
69	B.1.19.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolid. c.	0,00	0,00
70	B.1.20.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
71	B.1.21.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	0,00	0,00
72	B.1.22.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
73	B.1.23.	Poskytnuté preddavky na dlhodob. fin. majetok	0,00	0,00
74	O	Odpisy investičného majetku	-2 449 308,75	-1 285 361,98
75	B***	PENAŽNÝ TOK Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ	-15 506 522,30	-6 404 992,51
76	D.1.	ZMENA STAVU KAPITÁLU	-331,90	239 152,96
77	D.1.1.	Základné imanie a zmeny základného imania	0,00	0,00
78	D.1.2.	Vlastné akcie	0,00	0,00
79	D.1.3.	Emisné ážio	0,00	0,00
80	D.1.4.	Ostatné kapitálové fondy	-331,90	0,00
81	D.1.5.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0,00	0,00
82	D.1.6.	Oceňovacie rozdiely z kapitál. účastí	0,00	0,00
83	D.1.7.	Oceňovacie rozdiely pri splnutí a rozdelení	0,00	0,00
84	D.1.8.	Zákonný rezervný fond	0,00	0,00
85	D.1.9.	Nedeliteľný fond	0,00	0,00
86	D.1.10.	Štatutárne a ostatné fondy	0,00	0,00
87	D.1.11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	48 272,96	0,00
88	D.1.12.	Nerozdelená strata minulých rokov	0,00	20 894,83
89	D.1.13.	Hospodársky výsledok predch. obdobia	-48 272,96	218 258,13
90	D.2.	ZMENA STAVU ÚVEROV A VÝPOMOCI	-811 987,18	-811 863,34
91	D.2.1.	Rezervy zákonné	0,00	0,00

92	D.2.2.	Dlhodobé záväzky z obchod. styku	0,00	0,00
93	D.2.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0,00	0,00
94	D.2.4.	Dlhodobé záväzky voči ovlád. osobe	0,00	0,00
95	D.2.5.	Ostatné dlhodobé záväz. v rámci konsol. celku	0,00	0,00
96	D.2.6.	Dlhodobé prijaté preddavky	0,00	0,00
97	D.2.7.	Vydané dlhopisy	0,00	0,00
98	D.2.8.	Dlhodobé zmenky na úhradu	0,00	0,00
99	D.2.9.	Ostatné dlhodobé záväzky	-2 273,67	-2 120,39
100	D.2.10.	Záväzky zo sociálneho fondu	1 657,64	-79,55
101	D.2.11.	Dlhodobé bankové úvery	-811 371,15	-809 663,40
102	D***	PENAŽNÝ TOK Z FINAN. ČINNOSTI	-812 319,08	-572 710,38
103	I.	PENAŽNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIK. ČINNOSTI	15 827 035,41	7 962 127,12
104	II.	PENAŽNÝ TOK Z INVEST. ČINNOSTI	-15 506 522,30	-6 404 992,51
105	III.	PENAŽNÝ TOK Z FINANČNÝCH ČINNOSTI	-812 319,08	-572 710,38
106	F	ZMENA STAVU PENAŽ. PROSTRIEDKOV	-491 805,97	984 424,23
107	G	STAV PENAŽNÝCH PROSTRIEDKOV	2 363 807,36	1 379 383,13
108	H	ZOSTATOK PENAŽNÝCH PROSTRIEDKOV	1 872 001,39	2 363 807,36
109	XX	Porovnanie KS	1 872 001,39	2 363 807,36
		KS k 31.12.2018: účet 221	1 862 501,53	2 342 677,78
		účet 261	-5,60	14 994,40
		účet 211	9 505,46	6 135,18
		účet 213	0,00	0,00
			1 872 001,39	2 363 807,36


Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ

Vypracovala: Ing. Darina Hradská
01.03.2019