

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

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

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

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

3. POČET ZAMESTNANCOV

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	315	321
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	320	319
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7.7.2020, auditovaná bola dňa 1.4.2020.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3.4.2020. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 24.3.2020. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

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

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020:

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

- (c) **Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.
- (d) **Zásoby**
Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob bolo upravené vytvorením opravnej položky u zásob typu náhradné diely, ktoré majú historický charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).
- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. Spoločnosť má pohľadávky za služby vo verejnom záujme, najvyššie voči akcionárovi - mestu Prešov.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

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

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

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

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

V roku 2019, po vykonaných následných kontrolách, bola zistená nezrovnalosť, na základe ktorej bude v nasledujúcich rokoch Spoločnosť nútená vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov, a to do ŠR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávací cena dotačná vyššie uvedeného majetku, zároveň bola zúčtovaná ako záväzok. K 31.12.2020 je hodnota záväzku 328 187,22 €.

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

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

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

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

K 31.12.2020 nebol projekt vyúčtovaný, v účtovníctve je vedená pohľadávka voči MDVaRR vo výške 400 266 €.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 229 533 € (v obstarávací hodnota 4 650 757 €). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca. Spoločnosť má od DPB, a.s., formou operatívneho prenájmu prenajaté 2 autobusy MHD a od spoločnosti Tempus-Trans, s.r.o., rovnako 2 autobusy MHD, z dôvodu nesúhlasu akcionára s nákupom nových autobusov z vlastných zdrojov alebo z úveru. Spoločnosť v roku 2020 kúpila 7 jazdených autobusov od DPB, a.s., ktoré si v predchádzajúcich rokoch prenajímala.

(q) Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2020 bola 7 844 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2020 bola 69 017 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2020 bola 5 081 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2020 bola 105 469 €. Havarijné poistenie trolejbusov z II. etapy projektu bolo v roku 2020 vo výške 7 615 €. Záložné právo je zriadené na majetok obstaraný z úveru v roku 2016, a to na 2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a na 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. ZÁSoby

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

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	38 443	242	0	0	38 685	
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	177 691	69 143	0	92 764	154 070	
Pohľadávky spolu	216 134	69 385	0	92 764	192 755	

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70 414	39 053	109 467
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	282	0	282
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	8 085	322 626	330 711
Pohľadávky voči mestu Prešov	2 429 414	1 287 303	3 716 717
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	169 194	0	169 194
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 677 389	1 648 982	4 326 371

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	319 157	1 648 982
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 972 193	2 677 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>3 291 350</u>	<u>4 326 371</u>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

FINANČNÉ ÚČTY

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	24 881	28 989
Bežné bankové účty	1 635 366	659 311
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-23	-8
Spolu	<u>1 660 224</u>	<u>688 292</u>

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	58	3
Náklady budúcich období krátkodobé	66 627	50 904
Príjmy budúcich období krátkodobé	1 448	1 532
Spolu	<u>68 133</u>	<u>52 439</u>

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. REZERVY

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

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

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2018				k 31.12.2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	243 662	75 849	54 139	0	265 372
Rezerva na súdny spor	27 895	0	27 895	0	0
Odchodné do dôchodku	215 767	75 849	26 244	0	265 372
Rezervy dlhodobé spolu	243 662	75 849	54 139	0	265 372
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 306	195 090	155 236	70	195 090
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	151 130	188 817	151 130	0	188 817
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	76	2 173	6	70	2 173
Rezervy krátkodobé spolu	155 306	195 090	155 236	70	195 090

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

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	975 238	1 270 084
Krátkodobé záväzky spolu	975 238	1 270 084

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 882 797	1 576 250
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 882 797	1 576 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	280 263	336 875
– odpočítateľné	280 263	336 875
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	352 056	323 658
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	132 787	138 712
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	395 387	331 012

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 060	11 219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 849	56 473
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	129	227
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 978	56 700
Čerpanie sociálneho fondu	45 580	55 859
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 458	12 060

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	379 400	554 360
Dlhodobé úvery spolu				379 400	554 360
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2021	174 960	174 960
Krátkodobé úvery spolu				174 960	174 960
Spolu				554 360	729 320

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	75 327	84 461
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 410 264	4 821 795
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 410 264	4 821 795
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 100 417	910 762
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 015 440	743 862
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	84 184	162 787
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	793	4 113
Ostatné	0	0
Spolu	9 586 008	5 817 018

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výkony	1 022	2 422
Tržby z MHD	2 861 528	4 029 348
Tržby z objednávkovej dopravy	39 824	58 022
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	9 999	14 688
Aktivácia materiálu a DHM	4 635	3 897
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 323	525
Tržby z predaja materiálu	1 170	15 609
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	113 686	154 739
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	50	475
Výnosy z prenájmu	125 302	146 925
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	11 893	8 755
Pomerná časť kapitálového transferu	153 178	165 841
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	591 505	620 169
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR - II. etapa	64 594	0
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	4 200 000	4 100 400
Výúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	2 668 954	2 429 414
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	809 376	753 894
Výnosy z náhrad škôd	28 368	37 881
Výnosy z vyzískaného materiálu	2 950	13 503
Úroky	0	0
Kurzové zisky	43	41
Dar	1 000	0
Prevádzková dotácia - COVID - 19	46 861	0
Vedenie projektu TR - II. etapa	6 712	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 455	4 307
Spolu	11 749 428	12 560 855

ČISTÝ OBRAT

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výkony	1 022	2 422
Tržby z predaja služieb	2 901 352	4 087 370
Tržby za tovar	9 999	14 688
Čistý obrat spolu	2 912 373	4 104 480

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2020	2019
Spotreba materiálu	697 581	726 426
Spotreba nafty - MHD	933 939	1 226 780
Spotreba AD blue	3 347	3 620
Spotreba elektrickej energie	60 404	66 798
Spotreba trakčnej energie	545 805	682 764
Spotreba plynu	48 820	55 458
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	3 724	4 718
Predaný tovar	7 777	11 450
Opravy a udržiavanie	93 727	139 985
Cestovné	1 632	6 021
Náklady na reprezentáciu	1 066	4 173
Ostatné služby	691 028	622 575
Mzdové náklady	4 148 820	4 300 754
Tvorba rezervy na dovolenky	117 328	139 658
Odmeny členom štatutárnych orgánov	18 300	39 073
Zákonné sociálne poistenie	1 470 663	1 540 830
Tvorba rezervy na poistenie	40 712	49 159
Doplňkové dôchodkové poistenie	107 255	112 793
Zákonné sociálne náklady	288 159	299 705
Daň z motorových vozidiel	4 422	5 545
Daň z nehnuteľností	11 512	11 198
Ostatné dane a poplatky	13 590	25 643
Predaný materiál a HM	373	21 170
Pokuty, penále a úroky z omeškania	840	71
Odstupné, odchodné	33 624	73 946
Odpis pohľadávok	2 337	5 342
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 292	8 302
Manká a škody	182	0
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 985 660	2 016 929
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	69 385	91 145
Úroky	10 409	13 694
Kurzové straty	63	42
Poistenie majetku a vozidiel	195 682	169 918
Ostatné finančné náklady	21 964	23 533
Spolu	11 631 422	12 499 218
Daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	70 300	33 170
Spolu	11 701 722	12 532 388

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2020	4 100 €
	- rok 2019	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2020	1 593 €
	- rok 2019	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňovú stratu 251 067 €. Odložená daň z príjmov je 70 300 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	118 006		100,00 %	61 637		100,00 %
teoretická daň		24 781	21,00 %		12 944	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	651 292	136 771	115,90 %	663 022	139 235	225,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 020 364	-214 276	-181,58 %	-1 167 323	-245 138	-397,71 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-251 066	-52 724		-442 664	-92 959	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		70 300	59,57 %		33 170	53,82 %
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok vo vlastníctve mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy) spolu v zostatkovej hodnote 229 533 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2020 bolo vo výške 16 500 €. Spoločnosť má od DPB, a.s., k 31.12.2020 prenajaté 2 ks autobusov a od spoločnosti Tempus-Trans 2 ks autobusov z dôvodu prevádzkovej potreby a z dôvodu nesúhlasu akcionára s nákupom autobusov z vlastných zdrojov alebo úveru. Nájomné za rok 2020 bolo vo výške 52 361 €.

2. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2020	2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom) v ZC	229 533	133 321
Majetok MDPaT	1 227	1 227
Prísne zúčtovateľné tlačivá	222 978	89 888
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 681 303	1 647 706

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

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné vopred kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.
- Spoločnosť netvorila rezervu na možné budúce finančné povinnosti vyplývajúce z možných budúcich sankcií v dôsledku kontroly čerpania nenávratného finančného príspevku z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR v zmysle rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 15.2.2018 a uznesenia predstavenstva zo dňa 7.3.2018. Spoločnosť má záväzok vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov na modernizáciu vozového parku trolejbusov, a to do ŠR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31. 12. 2019 znížená obstarávací cena dotiaľ vyššie uvedeného majetku.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok od mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli 16 500 €.
- Spoločnosť má v nájme 4 ks autobusov od DPB, a.s. a Tempus-Trans, s.r.o.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

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

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

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

	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
2019	7 937	9 326	0	11 053	10 757	0
2020	8 400	9 900	0	0	0	0

Nepeňažný príjem vo forme ročného cestovného lístka na MHD v Prešove v cene 160,95 € využil v roku 2020 jeden člen dozornej rady. Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery, pôžičky, záruky, ani iné výhody okrem vyššie uvedených.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2020 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	4 200 000	4 100 400
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme	03	2 668 954	2 429 414
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 571	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 213	2 112
Prenájom majetku	11	16 500	17 067

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2018	0	1 287 303
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2019	0	2 429 414
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2020	2 668 954	
Spolu aktíva	<u>2 668 954</u>	<u>3 716 717</u>
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Spolu pasíva	<u>0</u>	<u>0</u>

Medzi Spoločnosťou a mestom Prešov, ako subjektom, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv, neboli vykonané transakcie ako je kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľnosti a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach.

Od 1.1.2015 sa aj na transakcie medzi tuzemskými závislými osobami vzťahujú pravidlá transferového oceňovania a povinnosť viesť príslušnú dokumentáciu. Spoločnosť nemá zahraničné závislé osoby a tuzemské závislé osoby majú vzájomné obchodné vzťahy so Spoločnosťou na princípe nezávislého vzťahu. Pre mesto Prešov, ktoré je 100 % – ným akcionárom, Spoločnosť vykonala bezplatné služby v nasledujúcej hodnote:
 - prenájom plochy dopravných prostriedkov na reklamu v hodnote 1 347 € pre mesto Prešov, 2 697 € pre PKO 80 € pre ABC centrum voľného času, výroba reklamy pre mesto Prešov 2 060 €. Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti. Zvýšili základ dane z príjmu a bola z nich odvedená DPH.

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

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo verejnom záujme bolo vykonané v mesiaci február 2021 a zaúčtované do roku 2020.

V roku 2021 pokračuje celosvetová pandémia koronavírusu, prejavujúca sa v šírení ochorenia COVID-19. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že aj keď spôsobujú pokles tržieb MHD, nebudú mať zásadne negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Vychádzame zo skutočností, že:

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	492 948	28 467	0	1	521 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 467	47 706	28 467	0	47 706
Spolu	7 965 518	76 173	28 467	1	8 013 225

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	459 800	33 147	0	1	492 948
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 147	28 467	33 147	0	28 467
Spolu	7 937 050	61 614	33 147	1	7 965 518

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	28 467

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 467
Spolu	28 467

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 47 706 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 47 706,24 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020 – V PRÍLOHE Č. 2

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

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

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

R. SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

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

- od mesta Prešov	6 868 954 €
- od ostatných obcí	809 376 €

Spoločnosť prijala v roku 2020 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2020	4 200 000 €
- od mesta Prešov za rok 2019	2 445 914 €
- od mesta Prešov za rok 2018	1 287 303 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2020	138 878 €
- od ostatných obcí za rok 2020	617 657 €
- od ostatných obcí za rok 2019	84 092 €

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

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2020	2 668 954 €
- záväzok voči mestu Prešov – rok 2019 preplatok	16 500 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2020 - preplatky	28 113 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2020	80 954 €.

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

1. PHM a trakčná energia
 2. Priamy materiál
 3. Priame mzdy
 4. Priame odpisy
 5. Opravy a udržiavanie
 6. Ostatné priame náklady
 7. Prevádzková réžia
 8. Správna réžia
- Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD

- Výnosy z kap. transferu

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

Organizačná štruktúra Spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činností):

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

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

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť

Príloha č. 1

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

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

Druh majetku	k 1.1.2019			Prírastky			Úbytky			k 31.12.2019		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC
Softvér	134 462	127 630	6 832	10 895	8 031	0	35 481	35 481	0	109 876	100 180	9 696
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0	0	0	0	0	0	0	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 865 670	3 694 705	1 170 965	3 590	187 196	0	4 691	4 691	0	4 864 569	3 877 210	987 359
Dopravné prostr.	33 415 536	21 821 604	11 593 932	22 496	1 764 918	0	21 698	21 698	0	33 416 334	23 564 824	9 851 510
Stroje a zar.	1 794 536	1 682 565	111 971	7 532	48 998	0	8 264	8 265	0	1 793 804	1 723 298	70 506
Inventár	32 194	32 194	0	0	0	0	0	0	0	32 194	32 194	0
Drobný HM	125 533	97 545	27 988	19 167	13 576	0	7 776	7 776	0	136 924	103 345	33 579
Pozemky	220 292	0	220 292	0	0	0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	26 121	0	26 121	71 444	0	0	63 680	0	0	33 885	0	33 885
Spolu	40 626 194	27 468 093	13 158 101	135 124	2 022 719	0	141 590	77 911	0	40 619 728	29 412 901	11 206 827

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok19	Rok20
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	61 637,00	118 006,00
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	931 150,00	5 661 006,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	2 016 929,00	1 985 660,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	5 342,00	2 337,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	61 493,00	-80 287,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-2 767,00	-15 694,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-1 149 847,00	3 768 990,00
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-2 187 668,00	665 627,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-2 415 173,00	1 011 642,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	256 005,00	-294 846,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-28 500,00	-51 169,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 694,00	10 409,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-1 181 187,00	6 455 048,00
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	676,00	-5 323,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		-5 323,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	676,00	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ		
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)		
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI /	-1 180 511,00	6 449 725,00
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-13 694,00	-10 409,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-13 694,00	-10 409,00
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-1 767,00	11 680,00
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-1 195 972,00	6 450 996,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-69 588,00	-5 309 407,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 860,00	-563,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-61 728,00	-5 308 844,00
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku		
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	525,00	5 323,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	525,00	5 323,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CEL		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok19	Rok20
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM O		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-69 063,00	-5 304 084,00
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-1 265 035,00	1 146 912,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV F	-293 284,00	-174 960,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-293 284,00	-174 960,00
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-293 284,00	-174 960,00
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT	-1,00	-20,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-42,00	-63,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	41,00	43,00
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B**	-1 558 320,00	971 932,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	2 246 612,00	688 292,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	688 292,00	1 660 224,00
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-1 558 320,00	971 932,00
111 - J.	KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Kontrolný riadok	-8 556 992,00	21 119 786,00

