

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

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	28 332 282	31 108 800	áno
Čistý obrat celkom	2 380 127	3 289 660	nie
Počet zamestnancov	265	274	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 2019 schválená VZ dňa 11.05.2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	265	270
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	274
- 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:
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

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

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

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

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

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

- Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Majetok bol v roku 2020 oceňovaný v obstarávacej cene.

V roku 2020 boli podniku poskytnuté nasledovné dotácie: (účet 346,347)

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- MHD vo výške 6 940 200,00 EUR
- VO vo výške 1 080 000,00 EUR

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ:

- na nákup T BUS,2 ks- 85 % z NC: 1 016 600,00 EUR

-

3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR:

- na nákup T BUS,2 ks opcia 10 % z NC : 119 600,00 EUR

4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- na nákup T BUS, 2 ks 5 % z NC: 59 800,00 EUR

Poznámka k vyúčtovaniu prijatých prevádzkových dotácií

Po vyúčtovaní verejného osvetlenia k 31.12.2020 bola z prijatej dotácie vo výške 1 080 000,-EUR preúčtovaná nespotrebovaná časť dotácie vo výške 65 773,20 EUR v zmysle dodatku č.2 k zmluve o poskytovaní služieb verejného osvetlenia mesta Žilina zo dňa 22.06.2009 na stredisko MHD.

Po vyúčtovaní strediska MHD z prevádzkovej dotácie na MHD bol zaúčtovaný na vrátenie k 31.12.2020 predpis nespotrebovanej dotácie voči mestu Žilina vo výške 117 491,70EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	
Ostatný DNM	019	4	
Stavby	021	20-40	
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	
Dopravné prostriedky	023	4-6-10	

Ostatné stroje, výrobné techn.	022.A	6-8	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	24 mesiacov	

Komentár k odpisovému plánu:

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

ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme 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 nepoužíva 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 úctovné 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 úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia: bez náplne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (018)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie +								
Stav na začiatku		273 997			11 278			285 275
Prírastky					216	19 385		19 601
Úbytky						216		216
Presuny								
Stav na konci		273 997			11 494	19 169		304 660
oprávky								
Stav na začiatku		273 997			11 278			285 275

Prírastky					111			111
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		273 997			11 389			285 386
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0			0	0		0
Stav na konci		0			105	19 169		19 274

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020						
	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (018)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav na začiatku	273 997	0		11 494	19 169		304 660
Prírastky	97 169	15 700			93 700		206 569
Úbytky					112 869		112 869
Presuny							
Stav na konci	371 166	15 700		11 494	0		398 360
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku	273 997			11 389	0		285 386
Prírastky	6 025	262		105			6 392
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci	280 022	262		11 494	0		291 778
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci							
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku	0	0		105	19 169	0	19 274
Stav na konci	91 144	15 438		0	0	0	106 582

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 2019					
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022,024)	Ostatný DHM (028,029,032)	Obstaranie DHM (042)	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku	4 514	3 521 289	36 072 122	2 193 017	2 145 953	43 936 895
Prírastky		8 697	6 331 505	10 780	4 280 189	10 631 171
Úbytky			2 489 688	19 474	6 353 005	8 862 167
Stav na konci	4 514	3 529 986	39 913 939	2 184 323	73 137	45 705 899
Oprávky						
Stav na začiatku		1 276 829	13 995 038	2 027 696	0	17 299 563
Prírastky		176 787	3 326 461	68 773		3 572 020
Úbytky			2 489 688	19 474		2 509 162
Presuny						
Stav na konci		1 453 616	14 831 811	2 076 995	0	18 362 422
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku	4 514	2 244 460	22 077 084	165 321	2 145 953	26 637 332
Stav na konci	4 514	2 076 370	25 082 128	107 328	73 137	27 343 477

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020						
		Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022,024)	Ostatný DHM (028,029,032)	Obstaranie DHM (042)	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku		4 514	3 529 986	39 913 939	2 184 323	73 137	45 705 899
Prírastky				1 476 391	41 793	1 523 617	3 041 801
Úbytky				2 764 208	254 744	1 590 854	4 609 806
Presuny							
Stav na konci		4 514	3 529 986	38 626 122	1 971 372	5 900	44 137 894

	Oprávky						
Stav na začiatku		0	1 453 616	14 831 811	2 076 995	0	18 362 422
Prírastky			177 120	3 512 370	24 282		3 713 772
Úbytky				2 764 208	254 744		3 018 952
Stav na konci		0	1 630 736	15 579 973	1 846 533	0	19 057 242
	Zostatková hodnota						
Stav na začiatku		4 514	2 076 370	25 082 128	107 328	73 137	27 343 477
Stav na konci		4 514	1 899 250	23 046 149	124 839	5 900	25 080 652

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

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

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

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

- nákup 10 ks trolejbusov - NC 4 831 763,60 EUR

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 434 041,- EUR – zostatok úveru k 31.12.2020 na nákup IM, účty SLSP
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

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

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

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

Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

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

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

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	20 603		0	20 603	0
Nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	20 603		0	20 603	0

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	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)	87 637	1 792		32 512	56 917
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	83 969	0		32 512	51 457
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	3 668	1 792		0	5 460

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
SSIM OC, a.s.	14 222	14 222	100
Schwarz	29 906	29 906	100
Kreditná banka a.s.	2 258	2 258	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.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	453 413		453 413

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	297 300		297 300

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

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

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

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	48 285
časové rozlíšenie finančných nákladov	48 285
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	32 162
časové rozlíšenie finančných nákladov	32 162
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

stav k 01.01.2020: 3 773 301 EUR

stav k 31.12.2020 : 3 071 619 EUR

z toho:

základné imanie 6 639 EUR

ostatné kapitálové fondy 2 578 603 EUR

zákonný rezervný fond 2 329 EUR

ostatné fondy 843 113 EUR

HV minulých rokov

HV bežného obdobia - 359 065 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

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky	
Účtovný zisk	80 628
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	80 628
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	80 628

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020
Účtovná strata :	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

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

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

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	51 897	93 555	0	51 897	93 555
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	51 897	93 555	0	51 897	93 555

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	148 719	135 150	148 559		135 310
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	143 183	131 972	143 183		131 972
Nevypl. prémie a odvody	3 186	853	3 026		1 013
Rezerva na audit	2 350	2 325	2 350		2 325

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	93 555	8 194	17 268		84 481
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	93 555	8 194	17 268		84 481
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	135 310	165 992	134 298		167 004
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	131 972	159 602	131 972		159 602
Nevypl. prémie a odvody	1 013	4 065	0		5 077
Rezerva na audit	2 325	2 325	2 325		2 325

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	581 349		581 349
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	915 930		915 930

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	542 145		542 145
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 211 556		1 211 556

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)	542 145	581 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	542 145	581 349

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 211 556	915 930
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	1 211 556	915 930
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0

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

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

Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku, vykázanom z rozdielu účtovnej zostatkovej ceny majetku a daňovej.

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	5 346	3 107
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 303	47 852
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 303	47 852
Čerpanie sociálneho fondu	48 232	45 613
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	6 417	5 346

Vydané dlhopisy: bez náplne

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

Bežné účtovné obdobie 2020						
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		412 137	4,66	20.11.2023
SLSP, a.s. – 5 ks T BUS	EUR	investičný		375 584	4,6	20.11.2022
VÚB a.s.	EUR	investičný		543 655	1,9	25.04.2025
Spolu:				1 331 376		
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 náplnebankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nakúpeným investičným majetkomVýznamné 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)	50
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	17 361 111
Z toho: kapitálové dotácie	17 361 111
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 753 552
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	3 753 552
Ostatné výnosy budúcich období	0

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

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						
Finančný výnos						
Spolu						

Ďalšie informácie o odloženej dani:Účtovná jednotka účtuje o **odloženom daňovom záväzku**

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 neúčtovala	/	

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	/	
Sadzba dane z príjmov	21%	

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		2020		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-331 755	-69 668	x
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 776 776	583 123	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-2 584 547	-542 755	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R400 DP):	-139 526	-29 300	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Odložená daň z príjmov: -doúčtovanie	27 310		
9	CELKOVÁ TEORETICKÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2020:	27 310	27 310	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná		2019		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	386 283	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	81 119		21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 627 773		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 932 754		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	81 302		
6	Základ dane (R400 DP):	0		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0		
9	Odložená daň z príjmov:	305 655		
10	CELKOVÁ ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2019:	305 655		

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb – MHD	1 859 615	2 677 115
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	328 086	399 778
Ostatné služby	192 426	212 767
Spolu:	2 380 127	3 289 660

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

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vnútropodnikové služby- preprava materiálu	40 425	40 421
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	40 425	40 421

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/	12 820	26 116
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	10 816 688	10 311 287
Z toho: prevádzkové dotácie	7 840 407	7 233 886
Ostatné prev.dotácie	65 773	22 526
Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	2 740 531	2 560 037
Pokuty, penále	48 808	67 362
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	121 169	427 476

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	4 160 049	3 971 746
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne	1 487 759	1 444 270
Iné osobné a sociálne náklady	274 755	382 009
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 922 563	5 798 025

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	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	72
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	72

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	567 187	547 249
Náklady na predaj cestovných lístkov	74 287	99 090
Strážna služba	85 382	88 050
Čistenie, upratovanie areálu	42 540	34 627
Výkony spojov	18 368	19 786
Stočné	17 686	18 044
ostatné	127 470	413 642
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	932 920	1 220 488

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	0
Poistenie majetku a vozidiel	262 704	203 533
Poplatky exekútorovi	313 064	0
Ostatné	73 731	25 117

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)	98 500	131 801
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	78	416
Ostatné finančné náklady (56x)	23 790	24 802
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	122 368	157 019

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 325	2 325
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské 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) - čistý obrat	2 380 127	3 289 660
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	2 380 127	3 289 660

[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)	2 380 127	3 289 660
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienенý 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

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

-možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

-povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	27 129 434	19 016 959
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcií		
Záväzky z opcií		
Odpísané pohľadávky	242 345	232 610
Umorená strata		81 302
Materiál CO	4 297	4 297
Mýtné jednotky	2 250	2 450

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

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

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

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

-Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

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

-Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

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

-Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

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

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

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

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie ÚZ k 31.12.2020.

Aj keď v čase spracovania a zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky zaznamenalo pokles výnosov, ale nakoľko sa situácia stále mení, nemožno preto predvídať budúce účinky/ dopady COVID 19. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov a zváži všetky potenciálne dopady COVID19 na ich podnikateľské aktivity tak, aby nemali významný vplyv na ich schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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.

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 2020 účtovnej jednotke finančné prostriedky na nákup kapitálových investícií a príspevky na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme.

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

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

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na

jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 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 2019	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 692 674
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	80 628
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 773 301
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	83 215
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-222 842
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	80 628
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bežné účtovné obdobie 2020	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 773 301
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-701 682
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 071 619
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 359 065
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

			rok 2020	rok 2019
Riadok	Označenie	Názov riadku	Obrat	Obrat
1	HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	-359 065,00	80 628,00
2	O	Odpisy investičného majetku	3 720 165,12	3 574 153,77
3	A.	Zmena stavu pracovného kapitálu	572 642,16	-1 362 146,29
4	A.1.	ZMENA STAVU ZÁSOB	138 559,37	-67 452,45
5	A.1.1.	Materiál	138 559,37	-67 452,45
6	A.1.2.	Nedokončená výroba a polotovary		
7	A.1.3.	Výrobky		
8	A.1.4.	Zvieratá		
9	A.1.5.	Tovar		
10	A.1.6.	Poskytnuté preddavky na zásoby		
11	A.2.	ZMENA STAVU POHLADÁVOK	270 910,13	64 443,17
12	A.2.1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		

13	A.2.2.	Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)		
14	A.2.3.	Pohľadávky voči spoloč. a združeniu (dlhodobé)		
15	A.2.4.	Pohľadávky voči ovládanej osobe		
16	A.2.5.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku		
17	A.2.6.	Iné pohľadávky (dlhodobé)		
18	A.2.7.	Pohľadávky z obchodného styku (krátk.)	39 387,50	-165 246,63
19	A.2.8.	Pohľadávky voči spoloč. a združeniu (krátk.)		
20	A.2.9.	Sociálne zabezpečenie		
21	A.2.10.	Daňové pohľadávky a dotácie	133 861,23	-6 578,58
22	A.2.11.	Odložená daňová pohľadávka		
23	A.2.12.	Pohľadávky voči ovládanej osobe (krátk.)		
24	A.2.13.	Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku (krátk.)		
25	A.2.14.	Iné pohľadávky (krátk.)	97 661,40	236 268,38
26	A.2.15.	Krátkodobý finančný majetok		
27	A.2.16.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok		
28	A.3.	ZMENA STAVU ZÁVÄZKOV	163 172,66	-1 359 137,01
29	A.3.1.	Ostatné rezervy	-9 074,22	41 658,23
30	A.3.2.	Krátkodobé rezervy	31 694,14	-13 409,01
31	A.3.3.	Závázky z obchodného styku	-152 009,51	-2 044 651,30
32	A.3.4.	Nevyfakturované dodávky	51 289,95	142 023,07
33	A.3.5.	Závázky voči spoločníkom a združeniu		
34	A.3.6.	Závázky voči zamestnancom	87 5118,35	34 983,24
35	A.3.7.	Závázky zo sociálneho zabezpečenia	59 984,68	23 634,29
36	A.3.8.	Daňové záväzky a dotácie	15 112,82	157 194,59
37	A.3.9.	Odložený daňový záväzok	27 310,24	305 655,00
38	A.3.10.	Závázky voči ovládanej osobe		
39	A.3.11.	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku		
40	A.3.12.	Iné záväzky	51 345,21	-6 225,29
41	A.3.13.	Bežné bankové úvery		
42	A.3.14.	Krátkodobé finančné výpomoci		
43	A.4.	CASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV	15 883,30	15 311,66
44	A.4.1.	Náklady budúcich období	15 883,30	15 311,66
45	A.4.2.	Príjmy budúcich období		
46	A.5.	CASOVÉ ROZLIŠENIE VÝDAVKOV A VÝNOSOV	-1 544 481,49	3 695 358,08
47	A.5.1.	Výdavky budúcich období	49,50	-12,72
48	A.5.2.	Výnosy budúcich období	-1 544 530,99	3 695 370,80

49	A***	PENAZNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIKATEL. ČINNOSTÍ	2 405 144,01	5 988 394,36
50	B.1.	ZMENA STAVU DLHODOBÉHO MAJETKU	2 175 517,98	-725 420,85
51	B.1.1.	Zriaďovacie výdavky		
52	B.1.2.	Aktivované náklady na vývoj		
53	B.1.3.	Softvér	-91 143,99	
54	B.1.4.	Oceniťelné práva, goodwill	-15 438,00	
55	B.1.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	105,67	-105,67
56	B.1.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	19 168,99	-19 168,99
57	B.1.7.	Poskytnuté preddavky na nehmotný majetok		
58	B.1.8.	Pozemky		
59	B.1.9.	Stavby	177 120	168 089,86
60	B.1.10.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	2 035 979,37	-3 005 044,44
61	B.1.11.	Pestovateľské celky trvalých porastov		
62	B.1.12.	Základné stádo a ťažné zvieratá		
63	B.1.13.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-17 510,64	57 992,42
64	B.1.14.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	67 236,58	2 072 815,97
65	B.1.15.	Poskytnuté preddavky na hmotné investície		
66	B.1.16.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládan.		
67	B.1.17.	Podielové cenné papiere a vklady v spoloč.		
68	B.1.18.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		
69	B.1.19.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolid. c.		
70	B.1.20.	Ostatný dlhodobý finančný majetok		
71	B.1.21.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok		
72	B.1.22.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
73	B.1.23.	Poskytnuté preddavky na dlhodob. fin. majetok		
74	O	Odpisy investičného majetku	-3 720 165,12	-3 574 153,77
75	B***	PENAZNÝ TOK Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ	-1 544 647,14	-4 299 574,62
76	D.1.	ZMENA STAVU KAPITÁLU	-342 617,30	
77	D.1.1.	Základné imanie a zmeny základného imania		
78	D.1.2.	Vlastné akcie		
79	D.1.3.	Emisné ážio		
80	D.1.4.	Ostatné kapitálové fondy	-401 616,08	
81	D.1.5.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku		
82	D.1.6.	Oceňovacie rozdiely z kapitál. účastín		
83	D.1.7.	Oceňovacie rozdiely pri splynutí a rozdelení		
84	D.1.8.	Zákonný rezervný fond		

85	D.1.9.	Nedeliteľný fond		
86	D.1.10.	Štatutárne a ostatné fondy		
87	D.1.11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	-83 215,40	34 942,44
88	D.1.12.	Nerozdelená strata minulých rokov	222 841,87	
89	D.1.13.	Hospodársky výsledok predch. obdobia	-80 627,69	-34 942,44
90	D.2.	ZMENA STAVU ÚVEROV A VÝPOMOCI	-808 325,32	-808 560,29
91	D.2.1.	Rezervy zákonné		
92	D.2.2.	Dlhodobé záväzky z obchod. styku		
93	D.2.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky		
94	D.2.4.	Dlhodobé záväzky voči ovlád. osobe		
95	D.2.5.	Ostatné dlhodobé záväz. v rámci konsol. celku		
96	D.2.6.	Dlhodobé prijaté preddavky		
97	D.2.7.	Vydané dlhopisy		
98	D.2.8.	Dlhodobé zmenky na úhradu		
99	D.2.9.	Ostatné dlhodobé záväzky		-1 402,45
100	D.2.10.	Záväzky zo sociálneho fondu	1 071,28	2 238,77
101	D.2.11.	Dlhodobé bankové úvery	-809 396,6	-809 396,61
102	D***	PENAŽNÝ TOK Z FINAN. ČINNOSTI	-1 150 942,62	-808 560,29
103	I.	PENAŽNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIK. ČINNOSTI	2405 144,01	5 988 394,36
104	II.	PENAŽNÝ TOK Z INVEST. ČINNOSTI	-1 544 647,14	-4 299 574,62
105	III.	PENAŽNÝ TOK Z FINANČNÝCH ČINNOSTI	-1 150 942,62	-808 560,29
106	F	ZMENA STAVU PENAŽ. PROSTRIEDKOV	-290 445,75	880 259,45
107	G	STAV PENAŽNÝCH PROSTRIEDKOV	2 752 260,84	1 872 001,39
108	H	ZOSTATOK PENAŽNÝCH PROSTRIEDKOV	2 461 815,09	2 752 260,84
109	XX	Porovnanie KS	2 461 815,09	2 752 260,84
		KS k 31.12.2018: účet 221	2 451 744,82	2 740 425,21
		účet 261	-10	6 996,00
		účet 211	10 080,27	4 791,63
		účet 213	0	48,00
		CELKOM	2 461 815,09	2 752 260,84

Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná
Dňa: 26.03.2021