

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: / 2012

NÁZOV MATERIÁLU

Vyúčtovanie príspevku objednávateľa a preukázateľnej straty z poskytnutých dopravných služieb vo verejnom záujme za rok 2011 spoločnosťou
Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
vynaloženého na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline (ďalej DPMŽ)

Materiál obsahuje :

1. Návrh na uznesenie Mestského zastupiteľstva v Žiline
2. Dôvodová správa k vyúčtovaniu preukázateľnej straty z poskytnutých služieb vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ
3. Správa k výsledkom hospodárenia za rok 2011
4. Prílohy : Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2011
Správa nezávislého audítora, Súvaha a Výkaz ziskov a strát k 31.12.2011

Predkladá:

Meno : **Ing. Ján Barienčík, PhD.**
Funkcia : konateľ spoločnosti

Vypracoval:

Meno : Ing. Michaela Strážovcová
EOÚ: oddelenie plánovania a financovania

Žilina, máj 2012

UZNESENIE MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA V ŽILINE

Uznesenie č.____/2012

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. schvaľuje

Vyúčtovanie príspevku objednávateľa a preukázateľnej straty z poskytnutých dopravných služieb vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline vo výške 683 996 EUR za rok 2011 pre prevádzkovateľa mestskej hromadnej dopravy, Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. a vyrovnanie straty do decembra 2014.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Dôvodová správa

k vyúčtovaniu preukázanej straty z poskytnutých služieb vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ

Na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 medzi Mestom Žilina, ako objednávateľom a Dopravným podnikom mesta Žiliny s.r.o., ako dopravcom, je predložená dokumentácia k vyúčtovaniu preukázanej straty z poskytnutých služieb vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ za rok 2011.

Na základe §21 a §22 zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave (do 29.2.2012 platný a účinný zákon č. č.168/1996 Z.z. o cestnej doprave) ,§21 zákona č. 514/2009 o doprave na dráhach, nariadenia EP a rady ES č.1370/2007 a Zmluvy o službách vo verejnom záujme sa dopravca zaväzuje zabezpečiť prepravné služby a objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť pri vyúčtovaní náhradu preukázanej straty.

Účelom zmluvy o službách je zabezpečiť verejnosti bezpečné, efektívne a kvalitné dopravné služby **za určené základné cestovné** a ich primeranú výkonnosť podľa potrieb dopravnej obslužnosti územia.

Zmluvu o službách uzatvára objednávateľ s dopravcom v pravidelnej doprave na dopravné služby, ktoré by inak, najmä pre ekonomickú nevýhodnosť, vôbec neposkytoval, neposkytoval v požadovanom rozsahu alebo kvalite **alebo by ich neposkytoval za určené základné cestovné**, ale ktoré sú potrebné na zabezpečenie dopravnej obslužnosti územia.

Úhradu od objednávateľa za záväzok tvorí príspevok dohodnutý v zmluve o službách. Príspevok sa uhrádza z rozpočtu objednávateľa.

Preukázateľná strata je rozdiel medzi ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými na splnenie záväzku zo zmluvy o dopravných službách vo verejnom **záujme a tržbami z regulovaného cestovného**, vrátane ďalších výnosov, dosiahnutých plnením záväzku poskytovať dopravné služby vo verejnom záujme. Náhradu preukázateľnej straty uhrádza objednávateľ dopravných služieb dopravcovi a po skončení roka poskytovateľ dopravných služieb uskutoční celkové vyúčtovanie preukázanej straty.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. predkladá materiál k vyúčtovaniu preukázanej straty zo služieb vo verejnom záujme za rok 2011. V predkladanom materiáli je zdokumentovaná skutočnosť roku 2011.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

SPRÁVA K VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA ZA ROK 2011

VÝUČTOVANIE PREUKÁZANEJ STRATY VO VEREJNOM ZÁUJME

Správa k vyúčtovaniu preukázanej straty vo verejnom záujme za rok 2011 je vypracovaná na základe zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave (do 29.2.2012 zákon č. 168/1996 Z.z.) , zákona 514/2009 Z.z. o doprave na dráhach, nariadenia EP a rady ES č.1370/2007 a zmluvy uzatvorenej medzi objednávatelom a dopravcom na poskytnutie dopravných služieb vo verejnom záujme.

1. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov spoločnosti

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. ukončil činnosť v roku 2011 vyúčtovaním straty z výkonov vo verejnom záujme vo výške - **683 996 EUR**. Celkový účtovný výsledok hospodárenia spoločnosti vrátane všetkých aktivít predstavuje stratu – 670 730 EUR.

Náklady a výdavky spojené s prevádzkovaním mestskej hromadnej dopravy vo výške **7 721 427 EUR** neprekročili plánovaný rozpočet na rok 2011 a podieľali sa 79-timi % na celkových nákladoch spoločnosti 9 830 343 EUR.

Výnosy a príjmy /vrátane vlastných/ vo výške **7 037 431 EUR** tvorili podiel 77 % na celkových skutočných príjmoch a výnosoch spoločnosti 9 159 613EUR.

V rámci dopravných výkonov MHD sa zrealizovalo **3 536 607 vozokilometrov na 18-tich linkách MHD**.

V organizačnej štruktúre sa neuskutočnili podstatné zmeny, stav všetkých zamestnancov bol k 31.12.2011 v počte 271.

Podiel nákladov a výnosov, vrátane hospodárskeho výsledku, je vyhodnotený v prílohe č. 1 - Kalkulácia nákladov prevádzky MHD pre rok 2011 – k tejto správe.

2. Komentár k príjmovej časti vyúčtovania straty vo verejnom záujme

Podstatným zdrojom **vlastných príjmov** v prevádzke MHD sú tržby z predaja cestovných lístkov, cenín a pokút z prepravnej kontroly. Podiel na celkových výnosoch a príjmoch prevádzky MHD predstavuje 47,9%.

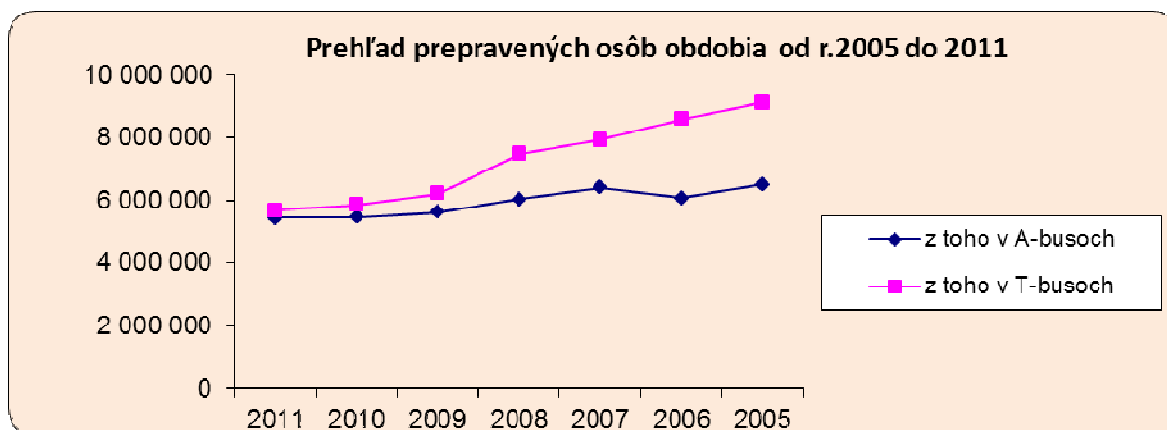
Prehľad vývoja tržieb z MHD

	2011	2010	2009	INDEX 11/10	INDEX 11/09
	EUR	EUR	EUR	%	%
Tržby z MHD celkom	3 444 292	3 392 700	3 511 399	101,52%	98,09%
z toho tržby :					
- predaj cestovných lístkov a cenín	3 373 573	3 305 256	3 422 346	102,07%	98,57%
z toho predaj jednorazových CL	2 321 103	2 283 769	2 352 703	101,63%	98,66%
predplatných CL	1 052 470	1 021 487	1 069 643	103,03%	98,39%
- z prepravnej kontroly	70 719	87 444	89 053	80,87%	79,41%

Vývoj tržieb z MHD má v porovnaní s rokom 2010 rastúci charakter. Na priaznivý vývoj tržieb má vplyv aj zvýšené cestovné, ktoré sme uskutočnili k 1.októbru 2011. Predaj jednorazových cestovných lístkov stúpol v porovnaní s rokom 2010 o 1,63% a predplatných cestovných lístkov o 3,03%.

Prehľad prepravených osôb za obdobie od r. 2005 do r. 2011

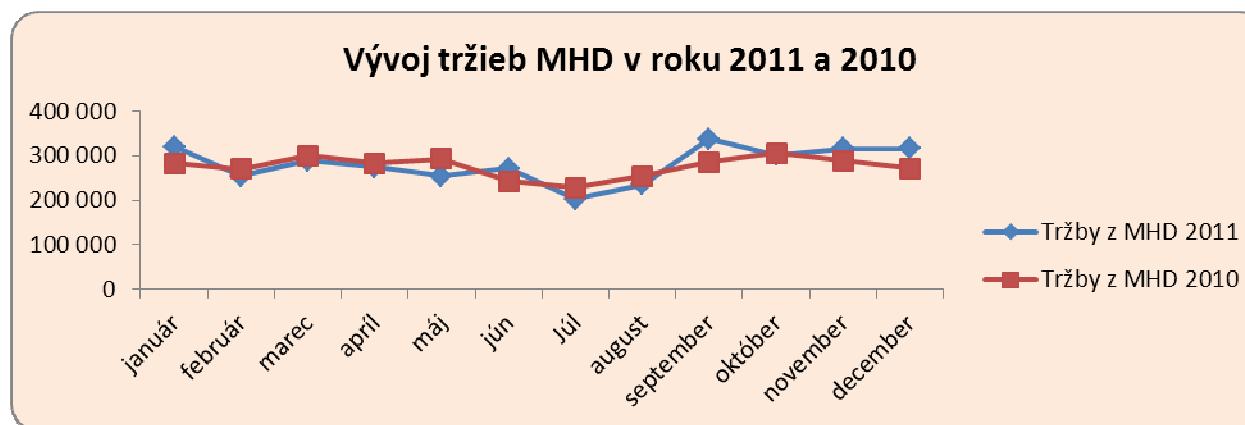
Ukazovateľ	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Prepravené osoby spolu	11 120 339	11 312 297	11 838 671	13 504 576	14 348 825	14 666 257	15 616 869
z toho v A-busoch	5 448 966	5 459 315	5 619 151	6 037 523	6 414 963	6 080 888	6 508 852
z toho v T-busoch	5 671 373	5 852 982	6 219 520	7 467 053	7 933 862	8 585 369	9 108 017



Prehľad vývoja tržieb za rok 2011 a v porovnaní s r. 2010

	január	február	marec	apríl	máj	jún	Júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2011	320 920	254 303	288 590	274 538	254 685	270 798	202 981	235 881	337 177	301 932	316 540	315 228	3 373 573
z toho: predaj JCL	232 283	172 889	196 891	197 164	177 155	207 093	151 662	171 337	229 975	202 315	212 030	224 652	2 375 446
predaj PCL	95 166	85 512	96 667	82 025	81 143	69 047	54 079	68 280	112 980	103 017	109 273	95 281	1 052 470
zľava predajcom	-6 529	- 4 098	-4 968	-4 651	-3 613	- 5 342	- 2 760	- 3 736	- 5 778	- 3 400	- 4 763	- 4 705	- 54 343

	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	Spolu
Tržby z MHD 2010	282 796	270 082	300 170	282 909	292 847	242 585	228 424	254 836	285 251	305 652	288 836	270 868	3 305 256
z toho: predaj JCL	186 238	185 615	206 223	195 321	215 085	173 865	169 484	186 953	195 018	221 467	196 172	191 667	2 323 108
predaj PCL	100 537	88 547	98 394	91 725	82 858	72 882	57 547	72 907	95 109	89 522	107 925	63 534	1 021 487
zľava predajcom	-5 094	-4 966	-5 390	-5 005	-5 835	-4 035	-4 202	-4 966	-4 796	-5 217	-4 527	-4 025	-58 058



Zostávajúcu časť výnosov a príjmov MHD **3 663 858 EUR** tvorí prevádzkový príspevok na prevádzkovanie MHD zo schváleného rozpočtu Mesta Žiliny, výnosy z kapitálových dotácií a ostatné výnosy z výkonov.

V nasledujúcej tabuľke je rekapitulácia vyplateného prevádzkového príspevku /vrátane kapitálového/ za obdobie rokov 2006 až 2011.

	v EUR					
	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Prevádzkový príspevok MHD	2 700 000	2 558 256	2 436 434	2 595 764	2 731 860	2 389 962
Kapitálový príspevok zo ŠR						1 098 055
Kapitálový príspevok z RM	0	0	0	0	398 327	273 252
Príspevky spolu	2 700 000	2 558 256	2 436 434	2 595 764	3 130 187	3 761 269

Ako ďalší cudzí zdroj na financovanie prevádzkových nákladov sa prolongoval kontokorentný úver vo výške 332 000 EUR v spolupráci s Tatra bankou a.s..

3. Komentár k nákladovej časti

V Prílohe č. 1 – Kalkulácia nákladov prevádzky MHD pre rok 2011 je vyúčtovaný podiel ekonomicky oprávnených nákladov podľa ich druhu. Kalkulácia je vypracovaná podľa metodiky platnej legislatívy preukázania oprávnenosti náhrady straty vo verejnom záujme.

V položke **priamy materiál spolu** sú zahrnuté: priamy materiál, priame mzdy zamestnancov, ktorí sa priamo podieľajú na prevádzke spoločnosti (vodiči, revízori, dispečeri, THP zamestnanci), ostatné priame náklady, kde sa nachádzajú odpisy vozového parku spoločnosti a investičného majetku súvisiace s predajom cestovných lístkov, opravy a údržba, ktoré sa týkajú len externých opráv vozového parku.

Súčasťou nákladov je aj prevádzková a správna réžia.

V prevádzkovej réžii sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiacich potrieb, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku, ..), spotreba energií, opravy majetku, náklady na školenia, likvidáciu odpadu hospodárskych stredísk súvisiacich s prevádzkou, osobné náklady zamestnancov, ktorí sa podieľajú na prevádzke MHD (dielenský robotníci, revízori, dispečeri, elektrodispečeri, vedúci pracovníci,...), ďalej ostatné náklady na hospodársku činnosť, ako dane a poplatky, zákonné poistenie vozidiel, ktoré slúžia na zabezpečenie prevádzky MHD.

Do správnej réžie sú zahrnuté náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti – spotreba materiálu (kancelárskych potrieb, PHM vozidiel správy, ..), náklady na spoje (poštovné, telefón, internet) hospodárskych stredísk správy, nájom, školenia zamestnancov správy, osobné náklady zamestnancov správy, dane a poplatky, odpisy ostatného majetku správy, ostatné náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti.

Porovnanie spotreby nafty v MHD

	Plán v €	Fin. vyjadrenie v €	Sp. nafty v litroch	Cena nafty za liter €	Prepravené osoby	Vozové km	spotreba na 100 km(l)
2011	552 100	590 988	553 225	1,07	5 448 966	1 714 063	32,28
2010	485 000	508 563	559 737	0,91	5 459 315	1 693 933	33,04
Rozdiel v %		16,21%	- 1,16%	17,58%	-0,19%	1,19%	-2,30%

Porovnanie spotreby trakčnej energie v MHD

	Plán v €	Fin. vyjadrenie v €	Sp. energie v kWh	Cena energie za kWh v €	Prepravené osoby	Vozové km	spotreba na 100 km(kWh)
2011	545 000	534 973	4 265 527	0,12	5 671 373	1 822 544	234,04
2010	500 000	529 412	4 332 874	0,12	5 852 982	1 816 002	238,59
Rozdiel v %		1,05%	-1,55%	0,00%	-3,10%	0,36%	-1,91%

Výdavky na investičné aktivity

Na rok 2011 nebol schválený kapitálový príspevok z rozpočtových prostriedkov mesta. Z vlastných finančných zdrojov boli financované nasledovné akcie :

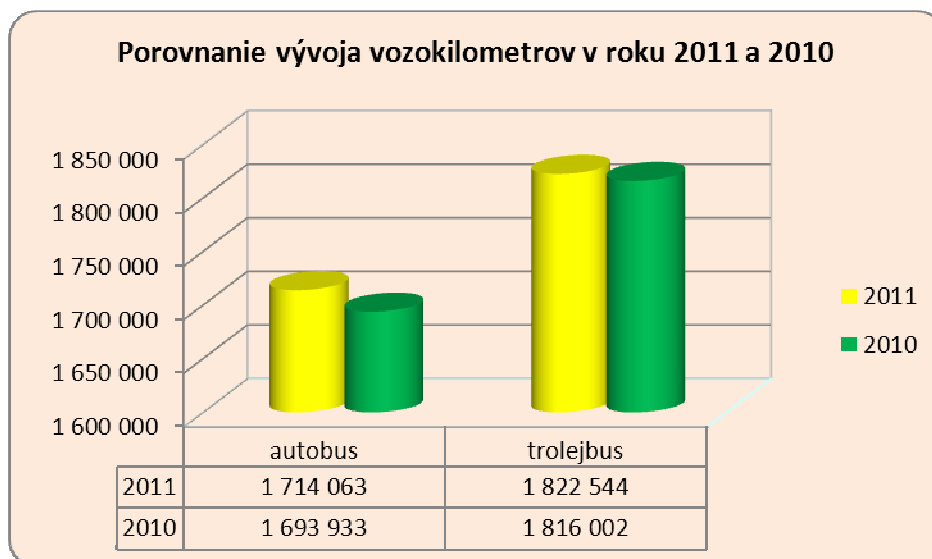
INVESTIČNÁ AKCIA ROK 2011	HODNOTA V EUR
Generálna oprava 1 ks trolejbusu	148 825
Spolu	148 825

4. Dopravné výkony MHD

Pri počte odjazdených **3 536 607** vozokilometrov v roku 2011 ekonomická cena výkonu na 1 km je kalkulovaná na **2,18 EUR**.

V roku 2010 sa odjazdilo v MHD 3 509 935 vozokilometrov.

V prípade porovnania príjmovej časti na počet odjazdených vozokilometrov je podiel tržieb na 1 vozokilometer **1,99 EUR**.



5.Rekapitulácia hospodárskeho výsledku

Celkové náklady na MHD / neinvest./	7 721 427 EUR
Celkové výnosy MHD	7 037 431 EUR
Hospodársky výsledok z MHD	- 683 996 EUR

Zhodnotenie výsledkov hospodárenia a vyúčtovanie preukázanej straty – 683 996 EUR je na základe dohodnutých podmienok v Zmluve o výkone vo verejnom záujme predložená na schválenie do mestského zastupiteľstva s uplatnením požiadavky uhradiť stratu z rozpočtových prostriedkov Mesta Žiliny.

V prípade poskytnutia týchto zdrojov DPMŽ zabezpečí investičné aktivity, ktoré sa budú financovať z vlastných zdrojov, v dostatočnej miere krytie prevádzkových nákladov, nákladov na opravy, údržbu a zvýšenie úrovne vozového parku a prevádzkovania MHD a zabezpečí úhradu záväzkov DPMŽ.

Kalkulácia nákladov prevádzky MHD pre rok 2011

		Rok 2011	Spolu
			A-BUS + T-BUS
		Prepravené osoby	11 120 339
		Vozové kilometre	3 536 607
		Miestové kilometre v tis.€	393 087
1.		Priamy materiál v €	1 485 486
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	607 078
	1.2	Trakčná energia v €	534 973
	1.3	Pneumatiky v €	21 149
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	322 286
2.		Priame mzdy v €	2 283 302
3.		Ostatné priame náklady v €	1 928 348
	3.1	Odpisy v €	956 081
	3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	60 444
	3.3	Cestovné v €	1 501
	3.4	Leasing a prenájom dopr.prostriedkov v €	4 362
	3.5	Zákonné sociálne poistenie v €	812 368
	3.6	Iné priame náklady v €	93 592
4.		Priame náklady spolu v €	5 697 136
5.		Prevádzková réžia v €	992 127
	5.1	Výrobná spotreba v €	529 972
	5.2	Osobné náklady v €	399 347
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	62 808
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	6 689 263
7.		Správna réžia v €	1 032 164
	7.1	Výrobná spotreba v €	401 401
	7.2	Osobné náklady v €	592 733
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	38 030
8.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	7 721 427
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU	2,18
10.		NÁKLADY SPOLU v €	7 721 427
11.		TRŽBY A VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	7 037 431
	11.1	Tržby z výkonov v €	3 373 573
	11.2	Výnosy z výkonov v €	3 663 858
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	496 857
		ostatné výnosy v €	467 001
		z mestského rozpočtu v €	2 700 000
		zo štátneho rozpočtu v €	0
12.		Strata/zisk z výkonov vo VZ v €	-683 996

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**pre potreby štatutárneho orgánu spoločnosti****Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o., Kvačalova 2, 011 40 Žilina, IČO: 36007099, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2011, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných pravidiel a ďalších vysvetľujúcich poznámok

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku.

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa: návrh, implementáciu a zachovávanie internej kontroly relevantnej na prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby; výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód; a vytvorenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na účtovnú závierku na základe nášho auditu. Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je realizácia postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri ohodnotení tohto rizika audítor zvažuje internú kontrolu relevantnú na zostavovanie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov vytvorených vedením spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko.

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik mesta Žilina s.r.o., Kvačalova 2, 011 40 Žilina k 31. decembru 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Žilina, 19. 3. 2012

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.*

Háľkova 3

Licencia SKAU č. 39

Obchodný register Okresného súdu Žilina

Oddiel: Sro, vložka číslo: 1288/L



Zodpovedný audítor:

Ing. Viera Jancová

Licencia SKAU č. 189



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 1 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 4 7 5 8 3	X riadna	X zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 1
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 1
3 6 0 0 7 0 9 9		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 0
SK NACE			do 1 2 2 0 1 2
4 9 . 3 1 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KVAČALOVA

Číslo

2

PSČ

Obec

0 1 1 4 0 ŽILINA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 1 / 5 6 6 0 1 4 8

0 4 1 / 5 6 4 3 7 4 3

E-mailová adresa

DPMZ@DPMZ.SK

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 9 . 0 2 . 2 0 1 2			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	2 4 9 1 0 7 1 1	8 7 4 8 6 9 1		
			1 6 1 6 2 0 2 0		8 3 9 4 7 4 6	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	2 1 8 7 2 8 3 2	5 8 1 5 6 9 8		
			1 6 0 5 7 1 3 4		7 3 5 4 9 8 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	2 9 0 2 4 3	2 6 7 2 8		
			2 6 3 5 1 5		1 3 5 0 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 7 6 8 8 3	2 6 5 9 8		
			2 5 0 2 8 5		1 0 4 4 9	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	1 3 3 6 0	1 3 0		
			1 3 2 3 0		3 0 5 6	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	2 1 5 8 2 5 8 9	5 7 8 8 9 7 0		
			1 5 7 9 3 6 1 9		7 3 4 1 4 8 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	4 5 1 4	4 5 1 4		
			0		4 5 1 4	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	2 3 5 7 2 4 0	2 0 8 4 2 7 0		
			2 7 2 9 7 0		2 2 0 2 5 3 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 6 9 2 6 6 4 0	2 5 5 0 0 6 7		
			1 4 3 7 6 5 7 3		3 7 4 5 0 7 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	2 1 9 2 2 9 2 1 1 4 4 0 7 6	1 0 4 8 2 1 6	1 2 8 8 4 4 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1 0 1 9 0 3	1 0 1 9 0 3	1 0 0 9 1 8
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	3 0 3 1 1 8 6 1 0 4 8 8 6	2 9 2 6 3 0 0	1 0 1 6 2 1 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	4 0 8 4 1 3 6 5 7 2	4 0 1 8 4 1	4 8 6 0 3 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	4 0 8 4 0 2 6 5 7 2	4 0 1 8 3 0	4 8 5 9 4 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	1 1 0	1 1	8 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	1 7 6 9 1 9 5 0	1 7 6 9 1 9 5	2 3 5 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	1 7 6 9 1 9 5 0	1 7 6 9 1 9 5	2 3 5 0
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	7 5 3 8 6 7 9 8 3 1 4	6 5 5 5 5 3	4 1 9 6 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	4 6 1 7 0 9 9 8 3 1 4	3 6 3 3 9 5	3 2 3 8 5 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	2 6 5 7 8 7 0	2 6 5 7 8 7	6 8 2 9 4
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	2 6 3 7 1 0	2 6 3 7 1	2 7 5 1 4
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	9 9 7 1 1 0	9 9 7 1 1	1 0 8 1 6 8
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	5 2 0 3 0	5 2 0 3	5 5 7 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	9 4 5 0 8	9 4 5 0 8		
			0		1 0 2 5 8 9	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	6 6 9 3	6 6 9 3		
			0		2 3 5 5 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	6 6 9 3	6 6 9 3		
			0		1 7 0 5 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	0	0		
			0		6 4 9 3	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	8 7 4 8 6 9 1	8 3 9 4 7 4 6
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 8 6 7 2 5 6	1 7 7 0 8 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	6 6 3 9	6 6 3 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	2 9 8 0 5 5 1	2 9 8 0 5 5 1
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	2 9 8 0 5 5 1	2 9 8 0 5 5 1
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	8 4 5 4 4 2	8 4 5 4 4 2
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	2 3 2 9	2 3 2 9
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	8 4 3 1 1 3	8 4 3 1 1 3
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 2 9 4 6 4 6	- 1 3 6 3 7 9 8
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 2 9 4 6 4 6	- 1 3 6 3 7 9 8
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	- 6 7 0 7 3 0	- 6 9 7 9 6 2
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	4 5 4 8 4 7 3	4 6 5 6 4 4 6
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	1 4 3 9 6 6	1 6 2 8 4 6
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	4 9 5 2 0	4 6 2 9 5
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	9 0 3 8 3	1 0 4 6 7 1
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	4 0 6 3	1 1 8 8 0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 6 1 3 0 5	3 3 9 1 0 4
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymaturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 1 0 2	2 6 7
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	2 6 0 2 0 3	3 3 8 8 3 7
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 2 6 8 9 7 7	1 3 6 1 1 2 8
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	4 7 5 2 7 2	5 6 9 7 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 2 0	1 9 9 2
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 8 7 7 2 2	2 0 1 0 8 1
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 2 4 5 4 1	1 1 3 9 4 3
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	2 8 5 6 0	3 0 8 1 6
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	4 5 2 6 6 2	4 4 3 5 7 8
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	0	0
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	2 8 7 4 2 2 5	2 7 9 3 3 6 8
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	2 0 1 1 2 3 0	2 1 7 4 2 9 8
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	8 6 2 9 9 5	6 1 9 0 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 3 3 2 9 6 2	1 9 6 7 4 2 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	5 4 8	6 1 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	8 6 2 9 1 9	1 3 3 2 0 4 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	4 6 9 4 9 5	6 3 4 7 6 8

VYKAZ
ZISKOV A STRÁT

k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 1 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 7 5 8 3 IČO 3 6 0 0 7 0 9 9 SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna	Účtovná závierka X zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 1 do 1 2 2 0 1 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 0 do 1 2 2 0 1 0
---	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KVAČALOVA

Číslo

2

PSČ

Obec

0 1 1 4 0 ŽILINA

Číslo telefónu

0 4 1 / 5 6 6 0 1 4 8

Číslo faxu

0 4 1 / 5 6 4 3 7 4 3

E-mailová adresa

DPMZ@DPMZ.SK

Zostavený dňa: 2 9 . 0 2 . 2 0 1 2	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	9 7	1 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	1 1 6	1 2
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	- 1 9	0
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	4 5 2 0 4 8 1	4 2 6 8 9 8 1
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	4 4 8 6 3 0 6	4 2 2 7 5 4 2
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 4 1 7 5	4 1 4 3 9
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	3 5 6 5 1 1 7	3 4 3 1 3 3 2
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 6 1 4 5 0 8	2 4 5 3 5 5 4
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	9 5 0 6 0 9	9 7 7 7 7 8
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	9 5 5 3 4 5	8 3 7 6 4 9
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	4 3 1 0 3 5 1	4 0 8 9 9 5 8
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 9 8 8 5 7 7	2 8 9 0 0 6 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 0 5 6 2 0 5	9 8 1 0 1 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	2 6 5 5 6 9	2 1 8 8 7 9
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	6 7 9 9 5	5 8 1 0 3
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 5 9 2 3 5 3	1 6 4 1 6 9 9
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 7 9 5 3	1 8 2 8 3 0
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	8 9 1 4 5	1 3 3 1 2 4
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam (+/-547)	21	- 7 2 2 6	6 5 3 8
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	4 6 1 9 3 3 0	4 3 9 3 4 7 9
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 6 0 1 5	1 0 7 4 7
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	- 4 7 6 0 0 5	- 5 2 6 2 1 1
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	8 0	6 6
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 3 4 0 1 8	1 0 6 5 8 9
XI.	Kurzové zisky (663)	40	1 6 7 2	0
O.	Kurzové straty (563)	41	4 5 5	1 2 1 9
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	6 1 9 8 9	6 4 2 9 0
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 1 9 4 7 1 0	- 1 7 2 0 3 2
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 6 7 0 7 1 5	- 6 9 8 2 4 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 5	0
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1 5	
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 6 7 0 7 3 0	- 6 9 8 2 4 3
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	- 6 7 0 7 1 5	- 6 9 8 2 4 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	- 6 7 0 7 3 0	- 6 9 8 2 4 3

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2011v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 1 do 1 2 2 0 1 1

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 0 do 1 2 2 0 1 0

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 6 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 0 7 0 9 9

DIČ

2 0 2 0 4 4 7 5 8 3

Kód SK NACE

4 9 3 1 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D O P R A V N Ý P O D N I K M E S T A Ž I L I N Y s. r. o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K V A Č A L O V A

Číslo

2

PSČ

0 1 1 4 0

Názov obce

Ž I L I N A

Číslo telefónu

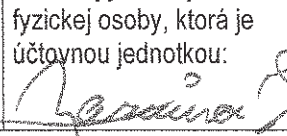
0 4 1 / 5 6 6 0 1 4 8

Číslo faxu

0 4 1 / 5 6 4 3 7 4 3

E-mailová adresa

d p m z @ d p m z . s k

Zostavené dňa: 29.02.2012	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) *Obchodné meno:* Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

sídlo: Kvačalova 2, 011 40 Žilina
IČO: 36007099
DIČ: 2020447583
zapísaná: v Obchodnom registri, Okresný súd Žilina
oddiel: Sro
vložka číslo: 3510/L
deň zápisu: 1.8.1996
právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

b) *Predmet podnikania /činnosti/:*

1. predaj cestovných lístkov
2. údržba a oprava motorových vozidiel a trolejbusov, diagnostika a výroba náhradných dielov
3. poradenstvo v doprave a strojno – elektrotechnických činnostiach
4. reklamná činnosť
5. ubytovacie služby
6. prenájom motorových vozidiel
7. výroba, montáž, servis a opravy elektronických zariadení
8. nákup, predaj tovarov v rámci voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
9. sprostredkovanie obchodu
10. nepravidelná osobná doprava
11. verejné prevádzkovanie mestských trolejbusových dráh
12. prenájom odstavných plôch – parkovísk
13. oprava pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
14. prevádzka autoumyvárne
15. kovoobrábanie
16. čalúnické práce
17. mestská autobusová doprava v Žiline
18. medzinárodná nepravidelná autobusová doprava

c) Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	270,7	272,37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	269	273
počet vedúcich zamestnancov	18	18

d) **Dátum overenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.04.2011**

e) **Účtovná závierka bola overená:** Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. číslo licencie: SKAU č.39
Obchodný register Okresného súdu Žilina. Oddiel:Sro, vložka číslo 1288/L,Háľkova 3, Žilina

f) **Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením 30.06.2011**

g) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 a je zostavená v mene EURO

B) 1. Spoločníci: Mesto Žilina, v zastúpení primátorom Ing. Igorom Chomom

a. **Výška vkladu:** 6 639,00 EUR

rozsah zaplattenia: 6 639,00 EUR

b. **Štatutárny orgán:** KONATEL Ing. Ján Barienčík, PhD., Martinská 3077/6, Vrútky

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

h) Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Žilina, v zastúpení primátorom Ing. Igorom Chomom	6 639,00 Eur	100	100	-
Spolu	6 639,00 Eur	100	100	-

C. Konsolidovaný celok : Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku a konsolidáciu zostavuje materská spoločnosť - Mesto Žilina, účtovná závierka konsolidovaného celku bude k dispozícii na ministerstve financií.

D. Ďalšie informácie :

- a) účtovné zásady - časť E
- b) údaje na strane aktív –časť F
- c) údaje na strane pasív – časť G
- d) výnosy – časť H
- e) náklady –časť I
- f) dane – časť J
- g) podsúvaha – časť K
- h) iné údaje –časť L
- i) štatutárne orgány - časť M
- j) spriaznené osoby - časť N
- k) následné udalosti - časť O
- l) prehľad zmien VI - časť P
- m) peňažné toky – časť R,S
- n) služby vo verejnom záujme - časť W

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2011 za obdobie od 01.01.2011 do 31.12.2011 za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

1. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania (alebo iného kritéria). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca

nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 2 400 EUR sa odpisuje v roku zaradenia vo výške 50% a v ďalšom roku 50% .

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4 roky	rovnomerná	
Oceniteľné práva (licencie)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		odpisuje sa 24 mes.	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, v roku zaradenia vo výške 50% a v ďalšom roku 50% ,prípadne sa odpisuje po dobu podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti.*

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	20 rokov	rovnomerne	
Stroje, prístroje a zariadenia	8		
Dopravné prostriedky	8		
Drobný dlhodobý hmotný majetok		odpisuje sa 24 mes.	

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou *váženého aritmetického priemeru*.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

d) Finančné účty

Finančnými účtami sa rozumie:

a) peňažné hotovosti účtovnej jednotky, ekvivalenty peňažných hotovostí, napríklad ceniny, poukážky, šeky,

- b) účty v bankách,
- c) majetok účtovaný v účtovej skupine 25,
- d) peniaze na ceste.

Pokladnica – v pokladni sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti. Pokladničné operácie s peniazmi v hotovosti sa účtujú na príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch. Na pokladničné doklady neplatí osobitný predpis, ktorý by určoval záväznú formu a obsah pokladničného dokladu. Pre všetky účtovné doklady platí jednotný predpis vyplývajúci z §10 zákona o účtovníctve, podľa ktorého účtovný doklad musí obsahovať okrem iných náležitostí, označenie účastníkov účtovného prípadu, podpis (podpisový záznam) osoby zodpovednej za účtovný prípad v účtovnej jednotke a osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie.

Účtovná jednotka účtuje aj o peniazoch cudzej meny v hotovosti (valuty), ak majetok je vyjadrený v cudzej mene účtuje sa o ňom v súlade s §4 ods. 7 zákona v eurách aj v cudzej mene. Stav a pohyb valút sa sleduje na analytickom účte pokladnice oddelene podľa jednotlivých mien.

Ceniny sa účtuje stav a pohyb cenín pred ich vydaním do užívania, napríklad poštové známky, stravné lístky, kolky, telefónne karty a ostatné karty, ak majú hodnotu, z ktorej sa bude môcť čerpať po ich vydaní do užívania. Ceniny zverené zamestnancom alebo spoločníkom na použitie na vopred stanovené účely, sa účtujú ako pohľadávky voči zamestnancom alebo spoločníkom.

Bankové účty sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách. Bankové účty majú spravidla aktívny zostatok. Na účte 221 - Bankové účty sa účtuje aj vtedy, ak má po dohode s bankou príslušný účet v banke pasívny zostatok, napríklad kontokorentný účet. V súvahe sa pasívny zostatok vykazuje ako poskytnutý krátkodobý bankový úver.

e) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) **Záväzky**

Dodávatelia sa účtuje záväzok voči dodávateľovi pri vzniku záväzku. Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB platným pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu. Účtovná jednotka ako deň uskutočnenia účtovného prípadu pre určenie prepočítacieho kurzu určila deň prijatia faktúry do podniku.

Nevyfakturované dodávky sa účtujú položky neúčtované ako obvyklé záväzky, napríklad nevyfakturované dodávky, prijaté služby, ak účtovná jednotka na základe zmluvy, dodacieho listu alebo iného dokladu pozná výšku záväzku do dňa zostavenia účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtujú upravujúce závierkové účtovné prípady, napríklad ak na základe účtovného dokladu účtovná

jednotka získala informáciu o výške záväzku a obstarávacej cene majetku, ktorý bol obstaraný do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

g) Rezervy

Krátkodobé rezervy – sú záväzky s predpokladanou dobou vyrovnania pri vzniku najviac jeden rok /mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, nevyfakturované dodávky, nevyplatené mzdy a odvody / ak je neurčité časové vymedzenie alebo výška záväzku.

Dlhodobé rezervy – sú záväzky neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, účtovná jednotka účtuje len o dlhodobej rezerve na odchodné a zamestnanecké pôžitky.

h) Zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Zamestnanci sa účtujú záväzky z pracovnoprávných vzťahov vrátane sociálneho poistenia voči zamestnancom alebo iným fyzickým osobám a ich zúčtovanie, okrem záväzkov voči spoločníkom a členom družstiev zo závislej činnosti. Analytická evidencia sa vedie podľa jednotlivých zamestnancov na mzdových listoch.

Ostatné záväzky voči zamestnancom sa účtujú rôzne záväzky voči zamestnancom, napríklad nárok zamestnancov na náhradu cestovných výdavkov.

Pohľadávky voči zamestnancom sa účtujú rôzne pohľadávky voči zamestnancom, napríklad poskytnuté preddavky na cestovné výdavky, preddavky na vyúčtovanie, uplatnenie náhrady voči zamestnancovi.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia sa účtujú:

a) v prospech tohto účtu záväzky zo sociálneho poistenia voči Sociálnej poisťovni a príslušnej zdravotnej poisťovni plnené zamestnávateľom so súvzťažnými zápismi buď na ľarchu účtov 524 – Zákonné sociálne poistenie alebo 525 - Ostatné sociálne poistenie; sumy plnené za fyzickú osobu – podnikateľa sa účtujú súvzťažne na ľarchu účtu 526 - Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa a sumy plnené zamestnancom sa účtujú na ľarchu účtu 331 - Zamestnanci alebo 366 - Záväzky voči spoločníkom a členom zo závislej činnosti,

b) na ľarchu tohto účtu nároky na výplaty sociálnych dávok so súvzťažnými zápsmi v prospech účtu 331 - Zamestnanci a 366 - Záväzky voči spoločníkom a členom zo závislej činnosti.

i) Zúčtovanie daní a dotácií

Daň z príjmov sa účtujú platené preddavky na daň z príjmov účtovnej jednotky v priebehu roka a zrazená daň z príjmov podľa osobitného predpisu, ak sa podľa osobitného predpisu zrazená daň z príjmov započíta ako preddavok na daňovú povinnosť za celé zdaňovacie obdobie.

Pri uzavieraní účtovných kníh sa v prospech účtu 341 účtuje záväzok účtovnej jednotky zo splatnej dane z príjmov voči daňovému úradu za zdaňovacie obdobie podľa daňového priznania so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 591 - Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti alebo na ľarchu účtu 593 - Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti.

Ostatné priame dane sa účtuje daň z príjmov, ktorá sa odvádza daňovému úradu účtovnou jednotkou ako platiteľom dane z príjmov vybraná od daňovníka alebo zrazená daňovníkovi dane z príjmov, napríklad zamestnancom.

Daň z pridanej hodnoty sa účtuje nárok na odpočítanie dane z pridanej hodnoty. V prospech účtu 343 – Daň z pridanej hodnoty sa účtuje daňová povinnosť účtovnej jednotky z dane z pridanej hodnoty. Na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty sa účtuje o doklade o oprave základu dane z pridanej hodnoty pri znížení a zvýšení daňovej povinnosti z dane z pridanej hodnoty.

Ostatné dane a poplatky sa účtuje:

- a) v prospech účtu daňová povinnosť účtovnej jednotky podľa osobitných predpisov za zdaňovacie obdobie voči príslušnému správcovi dane so súvzťažným zápisom na ľarchu účtov 311 - Odberatelia, 315 -Ostatné pohľadávky, 335 - Pohľadávky voči zamestnancom, 378 - Iné pohľadávky alebo na ľarchu účtov v účtovej triede 1 a účtovej triedy 5, ak zdaniteľné plnenie sa uskutočnilo pre vlastnú potrebu účtovnej jednotky alebo pri bezodplatnom plnení v prospech iných osôb, ako aj pri vzniku manka a škody na majetku,
- b) na ľarchu účtu odvod spotrebných daní alebo preddavkové pevné sumy a vyrovnanie daňovej povinnosti zo spotrebných daní a nárok voči príslušnému správcovi dane na vrátenie spotrebných daní za zdaňovacie obdobie so súvzťažným zápisom v prospech účtov 321 -Dodávatelia, 325 – Ostatné záväzky, 379 -Iné záväzky, 471 - Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku a 479 – Ostatné dlhodobé záväzky.

Dotácie zo štátneho rozpočtu a Ostatné dotácie – Dotácie z Mesta Žilina sa účtujú:

- a) v prospech týchto účtov príjem dotácií,
- b) na ľarchu týchto účtov priznanie dotácie, a to:
 - 1. dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a na obstaranie technického zhodnotenia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období,
 - 2. dotácie na hospodársku činnosť so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 –Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli,
 - 3. dotácie na úhradu úrokov so súvzťažným zápisom v prospech účtu 668 - Ostatné finančné výnosy, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním úrokov do finančných nákladov.

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje priznanie dotácie, podpory a príspevku poskytnutej zo štátneho rozpočtu a priznanie dotácie, podpory a príspevku z prostriedkov Európskych spoločenských podľa osobitného predpisu. O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku sa účtovnej jednotke poskytne.

Ostatné dotácie – Dotácie z Mesta Žilina – sa účtuje ako prevádzková dotácia na krytie nákladov vo verejnom záujme, výšku prijatej dotácie v príslušnom mesiaci účtovná jednotka preúčtuje do výnosov na účet 648. Dotácia na verejné osvetlenie bude účtovaná podľa dodatku č. 2 k zmluve o poskytovaní služby verejného osvetlenia mesta Žilina zo dňa 22.06.2009 .

j) Odložená daň z príjmu - nebola účtovaná

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

- a) rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

ÚJ o odloženej daňovej povinnosti neúčtovala nakoľko v účtovnom období roku 2011 vzhľadom na to, že účtovná jednotka predpokladá aj v roku 2012 stratu.

k) **Leasing**

Finančný leasing

Finančný leasing je nájom majetku s dohodnutým právom kúpy prenajatého majetku, ak počas dohodnutej doby nájomca užíva prenajatý majetok za jednorazovú dohodnutú platbu alebo viac dohodnutých platieb. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu po dobu nájmu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

l) **Derivát - neúčtovalo sa, účtovná jednotka nemá**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - žiadne

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska alebo ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. (zákon č.431/2002 Z.z. §24 odst.3)

o) Náklady

V účtovej triede 5 sa účtujú prvotné náklady alebo druhotné náklady. Na jednotlivé účty tejto účtovej triedy sa účtujú účtovné prípady narastajúcim spôsobom od začiatku účtovného obdobia časovo rozlíšené.

Ak vo vyúčtovaniach za prijaté služby alebo v nákladoch zaúčtovaných podľa iných účtovných dokladov budú zahrnuté tiež sumy, ktoré nepatria do nákladov účtovnej jednotky, napríklad náklady na súkromné telefonické hovory, prepravné, nájomné, elektrickú energiu možno pri účtovaní postupovať takto:

a) ak sa zistia pred zaúčtovaním príslušných účtovných dokladov nároky, ktoré majú, napríklad zamestnanci, spoločníci alebo členovia účtovnej jednotke uhradiť, sumy takých nárokov sa zaúčtujú priamo na príslušné účty v účtovej triede 3 - Zúčtovacie vzťahy,

b) ak sa nezistia tieto sumy pred účtovaním príslušných účtovných dokladov, účtujú sa tieto sumy na príslušné účty v účtovej triede 5; o dodatočne prijaté náhrady alebo vyúčtované nároky na ne na účtoch v účtovej triede 3 sa znížia zachytené náklady v účtovej triede 5,

c) v účtovných jednotkách, ktoré poskytujú služby, napríklad v cestovných kanceláriách, vo verejnom stravovaní sa v nákladoch v účtovej triede 5 účtujú celé sumy faktúr alebo iných dokladov a tržby za poskytnuté služby sa účtujú v účtovej triede 6.

Konečné stavy účtov v účtovej triede 5 sa pri uzavieraní účtovných kníh účtujú na ľarchu účtu 710 - Účet ziskov a strát.

p) Výnosy

V účtovej triede 6 sa účtujú výnosy narastajúcim spôsobom od začiatku účtovného obdobia. Prvotné výnosy sa v tejto účtovej triede účtujú časovo rozlíšené. Daň z pridanej hodnoty sa účtuje v prospech účtu 343 - Daň z pridanej hodnoty.

Zľava z ceny je súčasťou tržieb a účtuje sa ako zníženie ceny za účelom poskytnutia zvýhodnených podmienok pre odberateľa, napríklad zľava z ceny za odobraté množstvo, zľava z ceny z dôvodu urýchlenej platby, zľava z ceny z dôvodu podieľania sa na reklame výrobku, tovaru alebo služby. Za zľavu z ceny sa nepovažuje nepenažné dodanie iného druhu ako je poskytovaný tovar, výrobok alebo služba, napríklad tovar zdarma a prezentačné akcie.

Zrazená daň z príjmov sa účtuje na ľarchu účtu 341 - Daň z príjmov, ak sa započítava na celkovú daňovú povinnosť. Ak sa odvedená suma preddavku považuje za splnenie daňovej povinnosti⁴⁾ zaúčtuje sa na ľarchu účtu 591 -Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti. V ostatných prípadoch sa výnos, ktorý sa zdaňuje osobitnou sadzbou dane z príjmov a suma zrazenej dane z príjmov účtuje na ľarchu účtu 591 -Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti. Dividendy, podiely na zisku, podiely na likvidačnom zostatku alebo im podobné plnenie sa účtujú v brutto čiastke.

Zaniknuté záväzky, napríklad premlčaním sa účtujú na príslušný účet ostatných výnosov. Na tomto účte sa neúčtujú záväzky zaniknuté z dôvodu splnenia záväzku, započítania záväzku, nahradenia súčasného záväzku novým vo výške rovnajúcej sa výške pôvodného záväzku.

Konečné stavy účtov v účtovej triede 6 sa pri uzavieraní účtovných kníh účtujú v prospech účtu 710 - Účet ziskov a strát.

q) Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 75 až 79 sa sledujú skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetko - právnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť.

Na podsúvahových účtoch sa sledujú najmä:

- a) prenájatý majetok,
- b) materiál v skladoch civilnej obrany a ostatný materiál špecifického použitia,
- c) odpísané pohľadávky a záväzky
- d) umorovaná strata
- e) operatívny leasing

V účtovníctve účtovnej jednotky sa môže vytvoriť zúčtovací účet na zabezpečenie účtovného záznamu na podsúvahových účtoch.

r) Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Informácie k časti F. písm. Údaje na starne aktív
a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		247783			13130			260913
Prírastky		29100			230	29330		58660
Úbytky		0			0	29330		29330
Presuny		0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		276883			13360	0		290243
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		237334			10074			247408
Prírastky		12951			3156			16107
Úbytky		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		250285			13230			263515
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10449			3056	0		13505
Stav na konci účtovného obdobia		26598			130	0		26728

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		247783			8229	5364		261376
Prírastky		0			5996	632		6628

Úbytky		0			1095	5996		7091
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		247783			13130	0		260913
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		218182			7827			226009
Prírastky		19152			3342			22494
Úbytky					1095			1095
Stav na konci účtovného obdobia		237334			10074			247408
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29601			402	5364		35367
Stav na konci účtovného obdobia		10449			3056	0		13505

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4514	2357240	17024340			2417455	100918		21904467
Prírastky	0	0	103966			6080	111031		221077
Úbytky	0	0	201666			231243	110046		542955
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4514	2357240	16926640			2192292	101903		21582589

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154710	13279262			1129015	0		14562987
Prírastky		118260	1298977			246305			1663542
Úbytky			201666			231244			432910
Stav na konci účtovného obdobia	0	272970	14376573			1144076	0		15793619
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4514	2202530	3745078			1288440	100918		7341480
Stav na konci účtovného obdobia	4514	2084270	2550067			1048216	101903		5788970

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4514	151481	14877514			4372531	120300		19526340
Prírastky		3391	177413			2420568	2583815		5185187
Úbytky			14848			189015	2603197		2807060
Presuny		2202368	1984261			- 4186629			0
Stav na konci účtovného obdobia	4514	2357240	17024340			2417455	100918		21904467
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64239	11283635			1676114	0		13023988
Prírastky		90471	2010475			700734			2801680
Úbytky			14848			1247833			1262681

Stav na konci účtovného obdobia	0	154710	13279262			1129015	0		14562987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4514	87242	3593879			2696417	120300		6502352
Stav na konci účtovného obdobia	4514	2202530	3745078			1288440	100918		7341480

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku – účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok a preto o ňom neúčtuje

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku -

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku - účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok a preto o ňom neúčtuje

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti – účtovná jednotka nevlastní dlhové CP a preto o nich neúčtuje

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - účtovná jednotka neposkytla dlhodobé pôžičky a preto o nich neúčtuje

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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

a	b	c	d	e	f
Materiál	6688	0	116	0	6572
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	6688	0	116	0	6572

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj - účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti a preto o nich neúčtuje

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	115375	11849	28910		98314
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

Pohľadávky spolu	115375	11849	28910		98314
------------------	--------	-------	-------	--	-------

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1769195	0	1769195
Dlhodobé pohľadávky spolu	1769195	0	1769195
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	228168	233541	461709
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	265787		265787
Iné pohľadávky	21874	4497	26371
Krátkodobé pohľadávky spolu	515829	238038	753867

Pohľadávky v lehote splatnosti sa skladajú z:

- pohľadávky voči odberateľom 117 672 EUR
- poskytnuté preddávky 7 086 EUR
- ostatné pohľadávky 38 122 EUR
- nevyfaktúrované dodávky – dobropisy z SSE 65 288 EUR

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti nad jeden rok	201299	167563
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	552568	367473
Krátkodobé pohľadávky spolu	753867	535036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1769195	2350

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1769195	2350

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5203	5579
Bežné bankové účty	66734	84589
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	27774	18000
Spolu	99711	108168

Účtovná jednotka má k 31.12.2011 vedený v TATRABANKE kontokorentný účet, ktorého výška je - 317 786,70 EUR. Účtovná jednotka tento bankový účet vykazuje ako krátkodobý úver v tabuľke č. 30 Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - účtovná jednotka nevytvára opravnú položku k krátkodobému finančnému majetku a preto o nej neúčtuje

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - účtovná jednotka neeviduje žiadne záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - účtovná jednotka nevlastní krátkodobý CP a preto o nich neúčtuje

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6693	17058
Poistenie	3151	8968
Predplatné časopisov	605	773
Ostatné	2937	7317
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6493
Prijatá náhrada za škody		6238
Ostatné		255

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu – účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu a preto o tom neúčtuje

24. Informácie k časti G- údaje na strane pasív

písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-697962

Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-697692
Iné	
Spolu	-697692

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	104671	34271	48559		90383
Na odchodné a zamestnanecké pôžitky	104671	34271	48559		90383
Krátkodobé rezervy, z toho:	58175	53151	57743		53583
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	43889	47942	43889		47942
Na nevyplatené prémie a odvody z nich	11880	3432	11249		4063
Na nevyfaktúrované služby	2406	1777	2605		1578

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	100905	41151	37385		104671
Na odchodné a zamestnanecké pôžitky	100905	41151	37385		104671
Krátkodobé rezervy, z toho:	48161	58175	48161		58175
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	38725	43889	38725		43889
Na nevyplatené prémie a odvody z nich	6531	11880	6531		11880
Na nevyfaktúrované služby	2672	2406	2672		2406
Rezerva na ročné zúčtovanie	233	0	233		0

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
--------------------	--------------------------	---------------------------	--------------------

Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1102	0	1102
Ostatné dlhodobé záväzky	260203	0	260203
Dlhodobé záväzky spolu	261305	0	261305
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	312369	162903	475272
Nevyfakturované dodávky	220	0	220
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči zamestnancom	187722	0	187722
Záväzky zo sociálneho poistenia	124541	0	124541
Daňové záväzky a dotácie	28560	0	28560
Ostatné záväzky	452662	0	452662
Krátkodobé záväzky spolu	1106074	162903	1268977
Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	162903		139071
Krátkodobé záväzky spolu	162903		139071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			
Dlhodobé záväzky spolu	0		0

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku – účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o záväzku, nakoľko predpokladá v roku 2012 stratu.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Začiatkový stav sociálneho fondu	267	1239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26817	26176
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27084	27415
Čerpanie sociálneho fondu	25982	27148
Konečný zostatok sociálneho fondu	1102	267

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch – účtovná jednotka nevydala dlhopisy a preto o nich neúčtuje

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB – modernizácia VO	EUR	12 M Euribor + 1,90% p.a.	25.4.2025	2181709	2283010
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB – prefinancovanie DPH	EUR	1 M Euribor + 1,70% p.a.	30.4.2012	374729	433772
TATRA BANKA – kontokorentný účet	EUR	1 M Euribor + 2,50% p.a.	28.2.2012	317787	76358

Tabuľka č. 2 – účtovná jednotka nemá žiadne pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					

Krátkodobé finančné výpomoci					

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	548	619
Úroky z leasingu	413	491
Ostatné	135	128
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	862919	1332041
Kapitálové dotácie	862919	1332041
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	469495	634768
Kapitálové dotácie	469122	634302
Ostatné	373	466

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - účtovná jednotka nevlastní deriváty a preto o nich neúčtuje

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - účtovná jednotka nevlastní deriváty a preto o nich neúčtuje

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	444474	260203	0	435277	331426	7412
Finančný náklad	30387	0	0	33595	0	0
Spolu	474861	260203	0	468872	331426	7412

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - CESTOVNÉ	Typ výrobkov, tovarov, služieb - OPRAVY	Typ výrobkov, tovarov, služieb - REKLAMA
---------------	---	---	--

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Žilina	3373573	3306299	19168	16872	101258	101049
Spolu	3373573	3306299	19168	16872	101258	101049

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - PREPRAVA		Typ výrobkov, tovarov, služieb - UBYTVANIE		Typ výrobkov, tovarov, služieb - OSTATNÉ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Žilina	795378	518700	30683	75026	166343	209607
Spolu	795378	518700	30683	75026	166343	209607

36. Informácie k časti H- Výnosy

písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – účtovná jednotka nemala zmenu stavu vnútroorganizačných zásob a preto o nich ani neúčtovala

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	41389	41439
Aktivácia materiálu a tovaru	263	313
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	41126	41126
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4637284	4595335
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	17954	182830
Zmluvné pokuty	5481	19023
Ostatné pokuty	71028	86426
Dotácie na prevádzku MHD	2869977	2970624
Výnosy z kapitálovej dotácie	634301	698130
Príspevkov na VO	974572	560789
Ostatné	63971	77513
Finančné výnosy, z toho:	1752	66
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1672</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1672	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>80</i>	<i>66</i>
Úroky z banky	80	66
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate bez poskytnutých zliav

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4540647	4285600
Tržby za tovar	96	12
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4540743	4285612

39. Informácie k časti I.- náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	950069	977859
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3053</i>	<i>7054</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1990	1992
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	1063	1062
daňové poradenstvo	0	4000
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>947016</i>	<i>970805</i>
Opravy a udržiavanie	463156	477095
Cestovné	29560	33690
Výkony spojov (poštovné, telefónne poplatky, internet,...)	25041	28995
Strážna služba	110886	113944
Likvidácia odpadu a čistenie areálu	46048	53408
Nájom	18178	15325
Stočné	19378	17872
Predaj JCL – ŽRIDS	115918	97678
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	165930	133124
Náklady na predaný materiál, dlhodobý majetok	89145	133124
Manká a škody	8349	2759
Dane a poplatky	67996	58103
Opravné položky k pohľadávkam	-7226	25561
Finančné náklady, z toho:	196462	171828
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>456</i>	<i>1219</i>

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	456	1219
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>196006</i>	<i>170609</i>
Úroky z úveru	95809	64128
Úroky z finančného leasingu	30387	335795
Poistené a bankové poplatky	61836	64290
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

40. Informácie k časti J. DANE

písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov - účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o záväzku, nakoľko predpokladá v roku 2012 stratu.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 670730	x	x	- 697962	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	+ 3407018			+ 82473		
Výnosy nepodliehajúce dani	- 373115			- 213597		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	- 703137			- 829056		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

42. Informácie k časti K: o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	19078302	19167148
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5937	9849
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	210839	201004
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky (materiál CO, umorované straty)	397698	397698

43. Informácie k časti L:

o podmienených záväzkoch – účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky

44. Informácie k časti L:

o podmienenom majetku - účtovná jednotka neeviduje žiadny podmienený majetok

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov – účtovná jednotka neposkytla žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

46. Informácie k časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami - počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 1 a 2.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
MsHK	03	36562	50329
TIK Žilina	03	52	147
Mestské divadlo Žilina	03	4811	2401
Žilinská parkovacia spoločnosť	03	712	0

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Mesto Žilina	03	105070	181916
Mesto Žilina	02	5468	0

47. Informácie k časti O: o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2011 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2011.

48. Informácie k časti P: o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2980551				2980551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2329				2329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	843113				843113
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1363798	-697962	-1767114		-294646
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-697962	-690730	-697962		-690730
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2980551				2980551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2329				2329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	843113				843113
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-636451	-727347			-1363798
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-737347	-697962	-727347		-697962
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

49. Informácie k časti R:

o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Účtovná jednotka zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

Nepriamou metódou sa rozumie vykazovanie peňažných tokov, pri ktorých sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, napríklad odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok z prevádzkových činností a záväzkov z prevádzkových činností, počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú peňažnými tokmi z investičnej činnosti alebo peňažnými tokmi z finančnej činnosti.

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné prostriedky v hotovosti a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodom medzi účtami a pokladnicou. Kontokorentný účet sa vykazuje ako záväzok medzi položkami pasív v súvahe.

S: výkaz prehľadu peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-670730	-697962
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1152710	981295
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1592354	1641699
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14288	171
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-17177	-10699
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-617608	-712132
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	134018	106319
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-80	-66
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1672	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	456	1219
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	76707	-45216
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-2001215	-258522
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1985676	-161227
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-99845	-118331
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	84306	21036

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	1519235	24811
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	80	66
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-38209	-42190
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	-1157364	-17313
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	12	88
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	-1557352	-17225
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-29330	-632
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-111031	-2539018
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5316	170485
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-135045	-2369165
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	1765114	
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	1765114	
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	11419	2438557
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-69438	-83 710
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	80857	2522267
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-95809	-64128
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1682724	2374429

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-9673	-11961
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	108168	121348
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	98495	109387
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1216	-1219
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	99711	108168

50. Informácie k časti W.

Účtovná jednotka má udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť.

Informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady

	VÝŠKA PRIJATEJ DOTÁCIE
Dotácia na prevádzku MHD	2 700 000
Dotácia na verejné osvetlenie	1 080 000
Nárok na dotáciu neuhradenú k 31.12.2011	180 824
Spolu	3 960 824

- b) účtovné zásady použité pri priradovaní nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, čím sa zabezpečuje zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období. Zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období je jednou zo základných zásad vedenia účtovníctva. Pri účtovnej uzávierke sa posudzujú náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na bežné účtovné obdobie, a to bez ohľadu na peňažné toky. Posúdenie jednotlivých položiek nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov, či patria svojim vecným obsahom do posudzovaného obdobia a ich zaradenie do príslušného obdobia, do ktorého časovo a vecne patria, je dôležité pre správne vykázanie hospodárskeho výsledku.

- c) organizačná štruktúra účtovnej jednotky a jednotlivé činnosti – príloha č.1
d) všetky druhy činností účtovnej jednotky – viď str. č. 2 predmet podnikania

Príloha č. 1 – organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná k 31.12.2011

v Žiline, spracovala: Ing. Dana Heglasová, vedúca OIS