

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Bardejovský podnik služieb BAPOS, m.p. Bardejov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 786, 085 01 Bardejov
IČO	00619621
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 16, 085 01 Bardejov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie verejnoprospešných služieb
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marián Novický
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Miroslav Šinaľ
Funkcia	zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	130
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	130
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00%
2	6	16,66 %
3	8	12,50 %
4	12	8,33 %
5	20	5,00%
6	40	2,50%

Drobný hmotný majetok od 100,00Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 - Materiál

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 roky	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 30% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 rok	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Druh majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu z toho:	54 819 756,61	22 253 596,62	32 661 159,99
pozemky	192 743,36	0,00	192 743,36
umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	12 439,40
stavby	52 050 142,57	20 300 762,66	31 749 379,91
samostatné hnutelné veci a súbory	1 612 822,74	1 174 550,05	438 272,69
dopravné prostriedky	926 697,43	778 283,91	148 413,52
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	24 911,11	0,00	24 911,11

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)
Poistenie majetku a poistenie strojov a elektroniky	
Nehnutelný majetok budovy, stavby vr. súčastí	21 718 525,08
Hnutelný majetok, výrobné a prev.zariadenie	1 018 150,42
Sklo	4 000,00
	22 740 675,50

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov nemá ako správca majetku Mesta Bardejov oprávnenie zriaďovať záložné právo na spravovaný majetok, ani inak bez súhlasu vlastníka akokoľvek nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (€)
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	752 000,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8 277,86
Dopravné prostriedky	0,00

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (€)
Majetok zriaďovateľa Mesta Bardejov, ktorý účtovná jednotka spravuje	54 034 567,64

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Druh majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok 031 súvahy):

Významné položky DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

d) obstaranie dlhodobého finančného majetku (riadok 032 súvahy):

Významné položky obstarania DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek** k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Bemaco HC 46 Bardejov, n.o.	061	66 090,00	Nájom športovísk
Športový klub Partizán BJ, o.z	061	41 216,85	Nájom športovísk
Adam Novák - ADAM	061	17 632,60	Poskytnuté služby
KSTaK Matej Bardejov	061	9 765,02	Nájom neb. priestorov a služby
ŠK Milénium 2000	061	9 866,57	Nájom neb. priestorov a služby
Prima Zdroj holding	061	6 594,93	Tovar
Váhostav, a.s.	061	4 316,70	Poskytnuté služby
Mesto Bardejov	061	4 191,90	Poskytnuté služby
MEDIATEX s.r.o.	061	3 769,71	Poskytnuté služby
ESSEX	061	3 351,97	Tovar
EDYMAX SE	061	2 499,60	Nájom neb. priestorov a služby
MHC	061	2 327,50	Poskytnuté služby
Rekostav, a.s.	061	2 128,52	Poskytnuté služby

b) **vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Tvorba zákonných opravných položiek	k 31.12.2015	k 31.12.2016
50%	1 180,29	7 481,44
30%	4 588,01	3 447,35
20%	9 539,77	10 432,39
Spolu	15 308,07	21 361,17

Textová časť k tabuľke č.3 Nárast opravnej položky k pohľadávkam je spôsobený rastom pohľadávok športových kolektívov za služby na športoviskách.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Klub silového trojboja a kulturistiky	4716,00	Úhrada faktúr podľa splátkového kalendára
Vrbovnica, o.z.	246,10	Úhrada faktúr podľa splátkového kalendára
ŠK Milénium	426,74	Vzájomný zápočet pohľadávok a záväzkov
Bemaco HC 46 Bardejov, n.o.	8 000,00	Jednostranný zápočet pohľadávok a záväzkov
Bemaco HC 46 Bardejov, n.o.	9 827,00	OP k neuhradenej faktúre
ŠK Milénium	2 569,47	OP k neuhradenej faktúre
Športový klub Partizán Bardejov	1 843,37	OP k neuhradenej faktúre
Edymax SE	1 249,80	OP k neuhradenej faktúre

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 880,41
Havarijné poistenie motorových vozidiel (projekt)	4 120,32
Telefónne poplatky	241,34
Služby technickej podpory	171,99
Poistenie osôb	43,87
Havarijné poistenie mot. vozidiel New Holland	99,78
Dlhodobý prenájom	73,42
Registrácia domény a internet	16,69
Predplatné	113,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Bardterm, s.r.o. Bardejov	175 762,57	Služby, spotreba tepla
Východoslovenská energetika a.s.	69 581,66	Elektrická energia
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	64 505,35	Dodávka vody, stočné
Drevan, s.r.o.	34 817,00	Tovar
Dom, byt, záhrada s.r.o. Bardejov	20 937,99	Materiál
TaM trans peditio s.r.o.	12 675,23	PHM
Benet oil, s.r.o.	12 601,38	PHM
Le Cheque dejeneur s.r.o.	10 935,00	Stravné lístky
EUROMAR s.r.o.	9 847,82	Materiál
TH term, s.r.o.	7 947,12	Služby

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	637 271,31
602 - Tržby z predaja služieb	592 179,07

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

604,607 – Tržby za tovar	45 092,24
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
c) aktivácia	39 967,57
624 - Aktivácia DHM	39 967,57
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	17 417,33
641 – tržby z predaja dlhodobého majetku	1 203,33
642 – tržby z predaja tovaru	529,01
648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 684,99
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	20 664,48
652 – zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 295,56
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 800,00
657 – zúčtovanie zákonných opravných položiek	13 568,92
g) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00
h) finančné výnosy	0,06
661 - Tržby z predaja CP	0,00
662 - Úroky	0,06
i) mimoriadne výnosy	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00
j) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	4 873 445,97
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou	2 193 301,06
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou	2 481 523,97
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	136 111,94
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	62 509,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	735 432,45
501 - spotreba materiálu	305 546,82
502 - spotreba energie	304 147,61
503 – spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	96 192,02
b) služby	666 539,76
511 - Opravy a udržiavanie	86 174,90
512 - Cestovné	508,47
513 - Náklady na reprezentáciu	1 976,69
518 - Ostatné služby	577 879,70
c) osobné náklady	1 530 858,18
521 - Mzdové náklady	1 064 487,74
524 - Zákonné sociálne poistenie	359 176,47
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 688,78
527 - Zákonné sociálne náklady	100 505,19
d) dane a poplatky	4 502,37
531 - Daň z motorových vozidiel	434,60
538 - Ostatné dane a poplatky	4 067,77
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14 807,96
541 – Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného	0,00

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

majetku	
542 – Predaný materiál	0,00
544 – Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	7 173,41
545 – Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	2 283,17
546 – Odpis pohľadávky	0,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 351,38
549 – Manká a škody	0,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	2 574 473,32
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 544 147,97
552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 164,18
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1800,00
557 – Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	21 361,17
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
g) rezervy a opravné položky z finančnej činnosti	0,00
h) finančné náklady	38 921,93
561 - Predané CP a podiely	0,00
562 - Úroky	19 300,71
568 - Ostatné finančné náklady	19 621,22
i) mimoriadne náklady	0,00
572 - Škody	0,00
j) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do rozpočtu rozpočtových a príspevkových organizácií zriadených obcou	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektom mimo verejnej správy	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00
k) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	726,38

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1800,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	592 179,07	513 203,59
604	Tržby za tovar	03	45 092,24	35 844,60
504	Predaný tovar	04	29 546,00	23 957,50
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	607 725,31	573 005,69
501	Spotreba materiálu	06	305 546,82	282 133,48
502	Spotreba energie	07	304 147,61	252 296,63
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	96 192,02	143 694,47
511	Oprava a udržiavanie	09	86 174,90	15 304,02

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

512	Cestovné	10	508,47	561,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 976,69	1 949,02
518	Ostatné služby	12	577 879,70	404 922,06
521	Mzdové náklady	13	1 064 487,74	871 612,33
524	Zákonné sociálne poistenie	14	359 176,47	300 356,21
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 688,78	6 840,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	100 505,19	86 091,67
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	
531	Daň z motorových vozidiel	18	434,60	434,60
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 067,77	3 853,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 544 147,97	2 056 429,43
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	5 365 354,73	4 426 478,88

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

X áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - tabuľka č.10.
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet Bardejovského podniku služieb BAPOS, m.p. Bardejov ako príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č. 96/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č.11/2016
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2016 uznesením č.34/2016
- tretia zmena schválená dňa 22.09.2016 uznesením č.60/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č.86/2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.