

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

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	140
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	138
- 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

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno X 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:

☒ X 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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:	47 779 657,68	24 630 491,55	23 149 166,13
pozemky	0,00	0,00	0,00
umelecké diela a zbierky	12 439,40	0,00	12 439,40
stavby	43 059 205,51	20 607 037,32	22 452 168,19
samostatné huteľné veci a súbory	1 859 767,34	1 272 921,32	586 846,02
dopravné prostriedky	2 848 245,43	2 750 532,91	97 712,52
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)
Nehnutelný majetok budovy, stavby vr. súčasti	24 710 951,32
Poistenie strojov, prístrojov a zariadení	1 534 391,69
Poistenie špeciálnych nadstavieb mot. vozidiel	266 320,00
Kultúrne pamiatky	10 864,40
Sklo	4 000,00
	26 526 527,41

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	821 050,28
Stroje, prístroje, zariadenia	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	46 958 607,40

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 peňaž. jednotkách	Podiel ÚJ na zákl. imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlas. právach v %	Hodnota vl. imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vl. imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlh.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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

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

Významné položky obstarania DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

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
Mesto Bardejov	061	12 601,34	Poskytnuté služby
DLK BJ, s.r.o.	061	9 011,29	Poskytnuté služby
TRIM LEADER, a.s.	061	8 825,64	Poskytnuté služby
Prima Zdroj holding	061	6 594,93	Tovar
Váhostav, a.s.	061	4 316,70	Poskytnuté služby
MEDIATEX s.r.o.	061	4 287,06	Poskytnuté služby
Rompa CZ, s.r.o.	061	4 212,46	Poskytnuté služby
Adam Novák - ADAM	061	3 749,80	Poskytnuté služby
ESSEX	061	3 351,97	Tovar
KSTaK Matej Bardejov	061	3 179,55	Nájom neb. priestorov a služby

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba zákonných opravných položiek	k 31.12.2016	k 31.12.2017
50%	7 481,44	4 352,01
30%	3 447,35	12 258,82
20%	10 432,39	4 091,64
Spolu	21 361,17	20 702,46

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
KSTK Matej Bardejov	4715,97	Uhrada faktúr podľa splátkového kalendára
Vrbovnica, o.z.	216,38	Uhrada faktúr podľa splátkového kalendára
ŠK Milénium	1 999,11	Vzájomný zápočet pohľadávok a záväzkov
Športový klub Partizán Bardejov	1 843,37	Vzájomný zápočet pohľadávok a záväzkov
BEMACO HC 46 Bardejov, n.o.	19 045,00	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 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	

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	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Východoslovenská energetika a.s.	67 550,53	Elektrická energia
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	67 272,30	Dodávka vody, stočné
Drevan, s.r.o.	47 997,60	Tovar
Dom, byt, záhrada s.r.o. Bardejov	20 937,99	Materiál
DOXX, s.r.o.	20 430,90	Stravné lístky
Fuel traders, s.r.o.	15 135,69	PHM
Bardterm, s.r.o. Bardejov	17 617,61	Služby, spotreba tepla
CBR, s.r.o.	11 174,52	Služby
IS Lom, s.r.o.	11 045,87	Materiál
LÍNE, s.r.o.	11 070,00	Služby
EXPORT IMPORT, s.r.o.	10 179,52	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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

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 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
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	828 392,29
602 - Tržby z predaja služieb	778 363,39
604,607 - Tržby za tovar	50 028,90
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

e) aktivácia	10 999,88
624 - Aktivácia DHM	10 999,88
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	13 322,57
641 - tržby z predaja dlhodobého majetku	0,00
642 - tržby z predaja materiálu	1 531,53
648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 791,04
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	35 056,55
652 - zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 164,17
653 - zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 800,00
657 - zúčtovanie zákonných opravných položiek	26 092,38
g) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00
h) finančné výnosy	1,87
661 - Tržby z predaja CP	0,00
662 - Úroky	1,87
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	4 878 747,73
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou	2 511 913,83
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou	2 247 140,89
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	57 093,01
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	62 600,00
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	795 751,87
501 - spotreba materiálu	317 717,07
502 - spotreba energie	324 287,95
503 - spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	120 993,25
504 - predaj tovaru	32 753,60
b) služby	764 886,89
511 - Opravy a udržiavanie	145 397,06
512 - Cestovné	421,02
513 - Náklady na reprezentáciu	1 623,06
518 - Ostatné služby	617 445,75
c) osobné náklady	1 658 997,32
521 - Mzdové náklady	1 151 234,07
524 - Záonné sociálne poistenie	381 319,99
525 - Ostatné sociálne poistenie	18 094,00
527 - Záonné sociálne náklady	108 349,26
d) dane a poplatky	4 028,55
531 - Daň z motorových vozidiel	442,53
538 - Ostatné dane a poplatky	3 586,02
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	69 661,01
541 - Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0,00

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

542 – Predaný materiál	0,00
544 – Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	8 485,25
545 – Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	1 263,51
546 – Odpis pohľadávky	17 289,40
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	42 622,85
549 – Manká a škody	0,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	2 348 970,01
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 314 919,89
552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	10 598,95
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 748,70
557 – Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	20 702,47
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
g) rezervy a opravné položky z finančnej činnosti	0,00
h) finančné náklady	51 495,74
561 - Predané CP a podiely	0,00
562 - Úroky	11 253,98
568 - Ostatné finančné náklady	40 241,76
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	0,00
- predpis odvodu príjmov RO	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00
k) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	5 658,82

3. Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1800,00
b) uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace auditorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neauditorské 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	778 363,39	592 179,07
604	Tržby za tovar	03	50 028,90	45 092,24
504	Predaný tovar	04	32 753,60	29 546,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	861 145,89	607 725,31
501	Spotreba materiálu	06	317 717,07	305 546,82
502	Spotreba energie	07	324 287,95	304 147,61
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	120 993,25	96 192,02
511	Oprava a udržiavanie	09	145 397,06	86 174,90
512	Cestovné	10	421,02	508,47

Bardejovský podnik služieb BAPOS, mestský podnik Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

513	Náklady na reprezentáciu	11	1 623,06	1 976,69
518	Ostatné služby	12	617 445,75	577 879,70
521	Mzdové náklady	13	1 151 234,07	1 064 487,74
524	Zákonné sociálne poistenie	14	381 319,99	359 176,47
525	Ostatné sociálne poistenie	15	18 094,00	6 688,78
527	Zákonné sociálne náklady	16	108 349,26	100 505,19
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	442,53	434,60
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 586,02	4 067,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 314 919,89	2 544 147,97
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	6 366 976,81	5 365 354,73

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 31.12.2017

- 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 nehnuteľných 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

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			
	Transfery			
	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			
OS XXX	Navyšenie 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 8.12.2016 uznesením č. 93/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2017 uznesením č.20/2017
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2017 uznesením č.49/2017
- tretia zmena schválená dňa 19.09.2017 uznesením č.77/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 24.10.2017 uznesením č.103/2017
- piata zmena schválená dňa 7.12.2017 uznesením č.124/2017
- šiesta zmena schválená dňa 19.12.2017 uznesením č.130/2017

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.