

Stavebné bytové družstvo Veľký Krtíš, Železničná 18, Veľký Krtíš, PSČ 990 01

Zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel: Dr, číslo vložky 116/S

POZNÁMKY
k účtovnej závierke za rok 2022

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum zápisu do obchodného registra:
 Stavebné bytové družstvo Veľký Krtíš,
 Veľký Krtíš, Železničná 18, PSČ 990 01,
 27. 07. 1969,
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
 hlavnou činnosťou je zabezpečovanie služieb spojených s bývaním, vykonávanie správy bytových domov, zabezpečovanie ich údržby a opráv,
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov:
 7 zamestnancov, z toho 1 vedúci pracovník,
- d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách,
- e) účtovná závierka bola zostavená ako riadna,
- f) účtovná závierka za predchádzajúce obdobie roku 2021 bola schválená Zhromaždením delegátov 25. 10. 2022,

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. Štatutárnym orgánom je predstavenstvo družstva, kontrolným kontrolná komisia (viď výpis z obchodného registra bez zmien)**C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku****D. Ďalšie všeobecné informácie**

- a) účtovná jednotka účtuje v zmysle postupov Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení nasledujúcich noviel,
- b) závierka ďalej bola zostavená v rozsahu Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení nasledujúcich noviel.

E. Účtovné zásady a účtovné metódy

- a) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód v roku nedošlo,
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – v obstarávacích cenách,
 zásoby obstarané kúpou – v obstarávacích cenách,
 pohľadávky – v menovitých hodnotách,
 krátkodobý finančný majetok – v menovitých hodnotách,
 časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy – v menovitých hodnotách,
 záväzky, vrátane rezerv – v menovitých hodnotách,
- d) odpisovanie dlhodobého majetku sa vykonávalo rovnomerným spôsobom, pričom účtovné odpisy sú zhodné s daňovými,
- e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku účtovná jednotka neeviduje, mimo pôvodného štátne príspevku na družstevnú bytovú výstavbu,
- f) účtovníctvo je vedené tým spôsobom, že každý dom má pridelené tzv. ekonomické číslo, ktoré je číslom hospodárskeho „strediska“ a všetky príslušné hospodárske operácie sú danému domu priradené a zúčtované cez uvedené číslovanie.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

- a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie:
 dlhodobý nehmotný majetok je softvér v hodnote 6 712,- EUR, ktorý je účtovne aj daňovo odpísaný,
 dlhodobý hmotný majetok je reprezentovaný hlavne budovami správy v obstarávacej cene 176 444,- EUR, ktoré sa odpisujú,
 ďalej bytové domy, ktoré nepodliehajú odpisovaniu v zostatkovej cene 2 685 006,74 EUR, ktorých stav je hodnota bytov vo vlastníctve družstva a úbytok vyjadruje predaj bytov do osobného vlastníctva v priebehu príslušného účtovného obdobia (viď odsek K.),
- b) majetok je poistený poisťou zmluvou s poisťovňou Allianz Slovenská poisťovňa a. s.,
- c) na bytové domy je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej záručnej banky a rozvojovej banky z dôvodu poskytnutia úveru na ich výstavbu,
- d) iné záložné právo na svoj majetok účtovná jednotka neeviduje,
- e) účtovná jednotka eviduje vo vlastníctve budovy správy, menšia časť pozemkov v areáli správy (časť medzi hlavnou budovou a garážami pri zadnej bráne do areálu) je nevysporiadaná s pôvodnými majiteľmi,
- f) významnými položkami na strane aktív sú prechodné položky syntetických účtov aktív 315, na ktorých sa účtujú vzťahy s dodávateľmi tepla, teplej úžitkovej vody, studenej vody, elektrickej energie prípadne iné služby pre bytové domy a jej obyvateľov a ktoré podliehajú ročnému vyúčtovaniu nákladov, spojených s týmito službami a ktoré nie je možné do dňa vyhotovenia účtovnej závierky a daňového priznania bývajúcim vyúčtovať,
- g) významnou položkou sú pohľadávky za platby za užívanie bytov (zálohové a z vyúčtovania nákladov za predchádzajúce obdobia), tieto pohľadávky sú k 31. 12. 2022 vo výške 206 220,44 EUR, pričom zaplatené platby mesačne vopred, prípadne preplatky, sú k závierkovému dňu preúčtované na účet krátkodobých záväzkov družstva,
- h) krátkodobý finančný majetok je tvorený hlavne finančnými prostriedkami na bankových účtoch k 31. 12. 2022, časť finančných prostriedkov nie je majetkom účtovnej jednotky, tieto sú vedené na osobitných bankových účtoch – vlastníkov bytov (účty fondu prevádzky, údržby a opráv jednotlivých domov), celkom na bankových účtoch je 1 055 198,27 EUR, z toho na účtoch fondu prevádzky, údržby a opráv jednotlivých domov 641 877,66 EUR,
- i) opravné položky k obežnému majetku účtovná jednotka netvorila.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 712,-						6 712,-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 712,-						6 712,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 712,-						6712,-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 712,-						6712,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 712,-						6 712,-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 712,-						6 712,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 712,-						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 712,-						6 712,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestov- a- tel'ské celky trvalýc h porast ov	Zákla- dné stádo a ťažn- é zvieratá	Ostatný DHM	Obstar- á-vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 235 735,-	25 492,-			27 914,-			3 289 141,-
Prírastky									
Úbytky		374 284,-							374 284,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 861 451,-	25 492,-			27 914,-			2 914 857,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 414,-	25 492,-			27 914,-			188 820,-
Prírastky		1 849,-							1 849,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		137 263,-	25 492,-			27 914,-			190 669,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 100 321,-	0			0			3 100 320,-
Stav na konci účtovného obdobia		2 724 188,-	0			0			2 724 188,-

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porasto v	Zákla- dné stádo a ťažn é zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Posk- yt- nuté pred- davk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 454 036,-	25 492,-			27 914,-			3 507 442,-
Prírastky									
Úbytky		218 302,-							218 302,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 235 734,-	25 492,-			27 914,-			3 289 140,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 564,-	25 492,-			27 914,-			186 970,-
Prírastky		1 850,-							1 850,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		135 414,-	25 492,-			27 914,-			188 820,-

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 320 472,-	0			0			3 320 472,-
Stav na konci účtovného obdobia		3 100 320,-	0			0			3 100 320,-

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. g) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 269,-		1 269,-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Iné pohľadávky	10 898,-		10 898,-
Iné pohľadávky – platby za byty		206 220,-	206 220,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 167,-	206 220,-	218 387,-

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. h) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 728,-	3 097,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 055 198,-	994 795,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 056 926,-	997 892,-

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

- vlastné imanie je zapísané v obchodnom registri a súhlasne vykazované vo výške 6 639,- eur,
účtovný zisk za rok 2021 boli zúčtovaný do rezervného fondu družstva na základe rozhodnutia najvyššieho orgánu družstva – zhromaždenia delegátov,
- rezervy družstvo tvorilo zákonné hlavne na mzdy a poistné za zamestnancov za nevyčerpanú dovolenku v roku 2022, tiež vypracovanie daňového priznania ,
- záväzky po lehote z obchodného styku splatnosti účtovná jednotka nevykazuje,
najvýznamnejšie sú záväzky za dodávky tepla a teplej úžitkovej vody,
opravy a revízie výťahov,
dodávky pitnej vody s stočného,
- daňové záväzky sú bežné (hlavne daň zo závislej činnosti) a je predpoklad ich splatenia,
- bankové úvery, ktoré boli v minulosti poskytnuté na výstavbu bytových domov a splácané sú v lehote splatnosti (viď informácia č. 10 podľa bytových domov)
- ďalšou významnou položkou na strane pasív je fond prevádzky, údržby a opráv, ktorý je tvorený v zmysle Zákona č. 182/1993 Z. z. v platnom znení na jednotlivé bytové domy, kde jeho tvorba vychádza z predpisu mesačných záloh voči bývajúcim, prípadne mimo-riadnej tvorby platbami nájomníkov a vlastníkov bytov a čerpanie podľa skutočnosti v príslušnom účtovnom období,
- družstvo tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov, iné zdroje nevykazuje.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 747,-
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného nedeliteľného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (rezervný fond)	11 747,-
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	11 747,-

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy a poistné	4 045,-	6 100,-	4045,-		6 100,-
Daňové priznanie	500,-	500,-	500,-		500,-
Projekt ochr. osob. údajov					

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy a poistné	5 109,-	4 045,-	5 109,-		4 045,-
Daňové priznanie	500,-	500,-	500,-		500,-

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	111 738,-	70 772,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	111 738,-	70 772,-
Záväzky po lehote splatnosti		

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	756,-	581,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	775,-	759,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	775,-	759,-
Čerpanie sociálneho fondu	640,-	584,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	891,-	756,-

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. e) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
B. Nemcovej 45, 47	Euro	1,00	31.12.2028	2 259,01		4 046,03
B. Nemcovej 27, 29	Euro	1,00	31.12.2028	1 730,27		2 238,-
B. Nemcovej 21,23,25	Euro	1,00	31.12.2028	3 508,69		5 332,82
B. Nemcovej 22 - 28	Euro	1,00	31.12.2029	6 970,03		10 072,71
B. Nemcovej 30,32,34	Euro	1,00	31.12.2029	4 974,04		6 562,74
Novohradská 2 - 10	Euro	1,00	31.12.2030	23 924,02		29 516,33
B. Nemcovej 37 - 43	Euro	1,00	31.12.2027	7 259,65		9 636,88
Novohradská 18, 20	Euro	1,00	31.12.2030	8 665,24		12 145,16
Novohradská 22,24,26	Euro	1,00	31.12.2031	21 661,77		28 172,87
Novohradská 28 -38	Euro	1,00	30.06.2032	63 592,04		77 325,71

H. Informácia o výnosoch

- a) hlavnou položkou výnosov sú výnosy z predpisu mesačných platieb bývajúcich vo výške 965 531,- EUR, ďalej výnosy za rôzne poplatky v zmysle interných predpisov účtovnej jednotky (bytového družstva), hlavne poplatky a úroky z omeškania s platbami od bývajúcich, poplatky za výkony pri prevode bytov do osobného vlastníctva, na účte 654 účtovná jednotka účtuje so súvzťažnými zápismi na účtoch nákladov použitie fondu prevádzky, údržby a opráv, na účte 699 predpis časti nájomného za výkony správy a to analyticky voči nájomníkom (užívateľom bytov vo vlastníctve bytového družstva) a vlastníkom bytov, v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka neúčtovala o významnejších mankách a škodách na majetku.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	978 836,-	961 188,-
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	67 300,-	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 485,-	41 715,-
Čistý obrat celkom	1 054 621,-	1 002 903,-

I. Informácia o nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby sú:
- opravy a udržiavanie, kde sa účtuje aj použitie fondu prevádzky, údržby a opráv,
 - iné služby (právna pomoc, softvérové služby, a pod.),
 - revízie výtahov, iné revízie,
- b) položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- osobné náklady,
 - daň z nehnuteľností,
 - zostatková cena predaného dlhodobého majetku (prevod bytov do osobného vlastníctva),
 - poistenie majetku,
 - tvorba fondu prevádzky, údržby a opráv podľa mesačného predpisu, prípadne nepravidelnými platbami podľa potreby opráv (mimoriadna tvorba) voči bývajúcim,
- c) položky finančných nákladov:
- úroky z úverov na výstavbu bytov,

- úmor, ktorý vyjadruje splátku bankových úverov na bytové domy, výnos k tomuto „nákladu“ sa účtuje cez výnos v predpise nájomného,
 - účet 599 (so súvzťažným účtom 699), kde sa účtujú poplatky na správu voči bývajúcim, oddelene nájomníkom a vlastníkom bytov,
- d) položky mimoriadnych nákladov neboli na účtovanie použité,

12. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	500,-	500,-
ostatné neaudítorské služby		

J. Dane z príjmov

13. Informácie k prílohe č. 3 časti J. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 745,29	x	x	11 746,56	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 615 251,84			1 513 952,-		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 603 809,48			1 510 193,-		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Podsúvahové účty

- a) na podsúvahových účtoch skupiny 77 účtovná jednotka účtuje o predanej časti bytových domov do osobného vlastníctva a vykazuje nasledovné zostatky:
 účet 770 021 bytové domy (predaná časť bytov pre bývajúcich),
 účet 770 100 štátny príspevok na výstavbu (aliquotná časť),
 účet 770 200 členské podiely (aliquotná časť),
 účet 770 300 úmor (splátka anuity - aliquotná časť),
 účet 770 400 precenenie (aliquotná časť),
- b) na podsúvahových účtoch skupín 78 a 79 účtuje jednotka o priebehu dane z pridanej hodnoty, toto účtovanie prebieha automaticky softvérom (slúži len na kontrolu niektorých zúčtovaní) a môže byť postupne „vynulované“,
- c) úvery poskytnuté na obnovu bytových domov (zateplenia, opravy striech, výmeny dverí a okien za plastové) sú účtované na podsúvahových účtoch triedy 7.

L. Iné aktíva a pasíva

- a) iné skutočnosti o ručení, zárukách, vplyvoch právnických alebo fyzických osôb, budúcich právach, prípadne povinnostiach, poisťných, licenčných zmlúv a pod., nevykazovaných v súvahe nie sú účtovnej jednotke známe.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) odmeňovanie predstavenstva a kontrolnej komisie družstva je vykonávané v zmysle platných zásad pre odmeňovanie a schválených Zhromaždením delegátov podľa platnej smernice, odmeňovanie predsedov výborov členských samospráv na jednotlivých bytových domoch taktiež.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) tieto skutočnosti v účtovnej jednotke neexistujú.

O. Iné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná jednotka závierku, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili hospodársky výsledok, majetok, záväzky a prípadné iné.

P. Prehľad zmien vlastného imania so stavom na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v jeho členení

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra - bez zmeny,
- b) nedeliteľný fond - bez zmeny
- c) prírastok štatutárneho rezervného fondu o 11 747,- na základe prídeltu z nerozdeleného zisku na konečný zostatok 64 916,-
- d) ostatné kapitálové fondy a ostatné zmeny vlastného imania sú zachytené tabuľke č. 1
- e) vlastné imanie je znížené o 335 803,- EUR, z 3 018 089,- EUR na 2 683 006,- EUR, vplyv na znížovanie vlastného imania má predaj bytov do osobného vlastníctva.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639,-				6 639,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 943 935,-	41 779,-	377 582,-		2 608 132,-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	3 319,-				3 319,-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	53 168,-	11 747,-			64 916,-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 747,-	18 291,-	11 747,-		18 291,-
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	6 639,-				6 639,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 126 536,-	41 431,-	224 032,-		2 943 935,-
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	3 319,-				3 319,-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	44 692,-	8 476,-			53 168,-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 920,-		7 920,-		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	556,-	11 747,-	556,-		11 747,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch účtovná jednotka nezostavuje

S. K výpočtu dane z príjmov právnickej osoby

Účtovná jednotka je daňovníkom dane z príjmu právnických osôb. Uplatňuje nákladový typ nájomného, ktoré by svojou výškou malo v prenajímaných družstevných bytoch pokrývať náklady spojené s prevádzkou, údržbou a opravami na bytových domoch, náklady na správu družstva, iné náklady, ktoré sú uvedené položkovite v mesačnom predpise (viď nižšie) a dodávky služieb, ktoré sa v ročnom zúčtovaní nákladov spojených s bývaním rozpočítajú na bývajúcich podľa presne stanovených vnútorných a všeobecne záväzných predpisov.

Mesačný predpis preddavkov bývajúcich sa skladá z nasledovných položiek:

- splátky dlhodobého úveru a úroky z neho (vlastníci bytov neplatia, pri kúpe bytu ho splatili jedorazovo, prípadne bol nimi splatený ešte pred kúpou bytu do osobného vlastníctva,
- príspevok do fondu prevádzky, údržby a opráv v odsúhlasenej výške, závisiacej od plochy bytu, balkónu alebo lodžie,
- individuálny príspevok do fondu prevádzky, údržby a opráv na splátky úveru za bytové okná u tých bytov a domov, kde došlo k jeho čerpaniu od príslušnej banky,
- poplatok na používanie výťahov (je príspevkom do fondu prevádzky, ...),
- náklady na meraciu techniku, (je príspevkom do fondu prevádzky, ...),
- poisťné domov,
- príspevok na správu,
- príspevok Slovenskému zväzu bytových družstiev,
- fond pre odmeny členov samospráv,
- daň z nehnuteľností (vlastníci bytov - bývajúci neplatia, platia si sami), všetky vyššie uvedené položky nepodliehajú skutočnému vyúčtovaniu,
- ostatné preddavky na služby spojené s bývaním, ktoré účtovná jednotka obstaráva dodávateľským spôsobom (teplo, teplá voda, pitná voda, elektrina), tieto sú bývajúcim vyúčtované podľa zistenej skutočnosti na základe pevne stanovených pravidiel.