

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

- spoločnosť sa zaoberá správou nehnuteľnosti

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

KORSO Administrator, s.r.o.

Sídlo:

Vojtecha Tvrdeho 793/21, 01001, Žilina

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

3

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	Obstaravacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	Obstaravacou cenou	
Pohľadávky	Menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidla	4 roky	25%	Lineárna
Elektrobicykel	6 rokov	16,67	Lineárna

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými postupmi účtovania pre podnikateľov. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch majetok vlastníkov bytov a nebytových priestorov v zmysle zákona 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov. Prehľad činnosti správcu bytového a nebytového domu bude vyhodnocovaný raz ročne v správe o činnosti správcu.

Miesto pre ďalšie záznamy

- správa BD Murgašová - účtovaná na podsúvahových účtoch

Prevod na podsúvahové účty

Číslo účtu v Omega Suma Prevod na podsúvahový účet číslo Suma

221 006 Bankové účty BD Murgašová 43 983,07 760 006 43983,07
 315 108 Ostatné pohľadávky predpisy BD Murgašová 25 754,50 773 108 25754,50
 315 107 Ostatné pohľadávky-energie+ správa BD Murg. 43 960,91 773 107 43960,91
 321 005 Dodávateľa správa BD Murgašová -2797,48 781 005 -2797,48
 321 006 Dodávateľa - FO Murgašová -1536,00 781 006 -1536,00
 379 105 Iné záväzky- predpis réžie BD Murgašová -73925,00 785 105 -73925,00
 324 003 Platby prijaté dopredu - BD Murgašová FO -2224,50 782 004 -2224,50
 324 002 Platby prijaté dopredu - BD Murgašová -7392,50 782 003 -7392,50
 379 107 Iné záväzky- predpis poplatku za VS Murgašová -10956,00 785 107 -10956,00
 325 002 Ostatné záväzky-poplatok za VS Murgašová -996,00 783 002 -996,00
 325 004 Ostatné záväzky BD Murg. za výdavky plat v hot. -195,00 783 004 -195,00
 479 003 Ostatné dlhodobé záväzky - FO BD Murgašová -13676,00 786 003 -13676,00
 0,00 0,00

- správa Apartmánového domu Jánošík - Terchová - účtovaná na podsúvahových účtoch

číslo Suma

221 008 Bankové účty správa Apt. Jánošík 831,76 760 008 831,76
 315 109 Ostatné pohľadávky - predpisy Apart. Jánošík 3665,71 773 109 3665,71
 378 001 Iné pohľadávky - mylné platby -81,25 774 001 -81,25
 315 110 Ostatné pohľadávky - správa Apart. Jánošík 4196,34 773 110 4196,34
 321 007 Dodávateľa - správa BD APT Jánošík -222,40 781 007 -222,4
 321 008 Dodávateľa - FO APT Jánošík 0,00 781 008 0
 379 106 Iné záväzky - predpis réžia APT. Jánošík -2265,09 785 106 -2265,09
 324 004 Platby prijaté dopredu - APT Jánošík -755,03 782 004 -755,03
 324 005 Platby prijaté dopredu - APT Jánošík FO -856,25 782 005 -856,25
 379 108 Iné záväzky - predpis popl. za VS APT. Jánošík -1840,00 785 108 -1840
 325 003 Ostatné záväzky - poplatok za VS APT Jánošík -460,00 783 003 -460
 479 004 Ostatné dlhodobé záväzky - FO APT. Jánošík -2213,79 786 004 -2213,79
 0,00 0

- správa Garáže Žilina - Obežná - účtovaná na podsúvahových účtoch

podsúvahový účet číslo Suma

221 004 Bankové účty správa Garáže VI. 19043,22 760 004 19043,22
 221 005 Bankové účty FO Garáže VI. 13748,69 760 005 13748,69
 311 001 Odberatelia - správa Garáže VI. 225,78 771 001 225,78
 315 001 Poplatok za správu 0,00 773 001 0,00
 315 101 Ostatné pohľadávky z vyúčtovania 1566,30 773 101 1566,30
 315 100 Ostatné pohľadávky - predpis platieb Garáže VI. 58,76 773100 58,76
 315 105 Ostatné pohľadávky - energie Garáže VI. 6000,00 773 105 6000,00
 315 115 Ostatné pohľadávky voči správcovi za nesprávne prevody 563,52 773 115 563,52
 315 116 Ostatné pohľadávky voči iným BD za nesprávne prevody 15,22 773 116 15,22
 321 003 Dodávateľa - správa garáže VI. 0,00 781 003 0,00
 321 004 Dodávateľa - FO Garáže VI. -134,72 781 004 -134,72
 324 100 Prijaté preddavky - platby vopred Garáže VI. 0,00 782 100 0,00
 324 500 Prijaté platby vopred za správu Garáže VI. -245,56 782 500 -245,56
 325 001 Ostatné záväzky - vyúčtovanie -1484,89 783 001 -1484,89
 325 005 Poplatok za výkon správy - záväzok voči správcovi -102,76 783 005 -102,76
 325 006 Ostatné záväzky garáže za výdavky v hot., nevrátené prevody, ... -19775,86 783 006 -19775,86
 326 001 Nevyfakturované dodávky - Garáže Žilina -5859,35 784 001 -5859,35
 379 102 Iné záväzky - predpis réžie Garáže VI. 0,04 785 102 0,04
 379 103 Iné záväzky- vyúčtovania Garáže VI. 0,00 785 103 0,00
 381 000 Náklady budúcich období 1283,03 791 000 1283,03
 479 002 Ostatné dlhodobé záväzky - FO Garáže VI. - priebežný -15206,99 786 002 -15206,99
 479 200 Ostatné dlhodobé záväzky - FO Garáže VI. - opravy roky 22-24 305,57 786 200 305,57
 0,00 0,00

- správa BD Rajec - účtovaná za podsúvahových účtoch

číslo Suma

221 001 Bankový účet - Fond opráv Rajec 12 145,98 760 001 12145,98
 221 003 Bankové účty - správa Rajec 1 167,09 760 003 1167,09
 315 106 Ostatné pohľadávky - správa Rajec -396,12 773 106 -396,12
 315 118 Ostatné pohľadávky Rajec voči správcovi za nesprávne prevody a iné 1 712,41 773 118 1712,41
 321 001 Dodávateľa - správa Rajec -972,00 781 001 -972,00
 321 002 Dodávateľa - fond opráv Rajec -79,49 781 002 -79,49
 324 001 Prijaté preddavky - platby prijaté dopredu -1611,67 782 001 -1611,67
 325 008 Ostatné záväzky Rajec voči iným BD za nesprávne prevody a pod. -15,22 783 008 -15,22
 325 010 Ostatné záväzky Rajec za výdavky platené v hot., nesprávne prevody a iné -20,40 783 010 -20,40
 326 000 Nevyfakturované dodávky -42,84 784 000 -42,84
 378 001 Mylné platby 207,40 774 001 207,40
 379 003 Iné záväzky - predpis réžie Rajec 0,00 785 003 0,00
 479 001 Ostatné dlhodobé záväzky - FO Rajec -11839,68 786 001 -11839,68
 479 100 Ostatné dlhodobé záväzky - FO Rajec koncový -255,46 786 100 -255,46
 0,00 0,00

Číslo účtu v Omega Suma Prevod na podsúvahový účet

Číslo účtu v Omega Suma podľa súvahy Prevod na

Číslo účtu v Omega Suma Prevod na podsúvahový účet