

Príloha k Poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

Čl . I.

Všeobecné údaje

1.

Názov účtovnej jednotky: **Okresné správcovské bytové družstvo Prievidza (OSBD)**
Sídlo: **Stavbárov 6, 971 01 Prievidza**
Dátum založenia alebo zriadenia: **15.6.1967**

2. Informácie o členoch štatutárnych a dozorných orgánov

Predstavenstvo OSBD

predseda P OSBD	Teodor Palkovič
podpredseda P OSBD	Pavol Rafaj, JUDr.
podpredseda P OSBD	Jozef Truchan, Ing.
člen P OSBD	Anton Chrenko, MUDr.
člen P OSBD	Ján Ihring, Ing.
člen P OSBD	Ľudmila Ďurišiková
člen P OSBD	Michal Fábry
člen P OSBD	Viliam Hentek
člen P OSBD	Ľubomír Vida, Mgr.

Kontrolná komisia OSBD

predseda KK OSBD	Anton Ľachký, Ing.
člen KK OSBD	Ján Novák
člen KK OSBD	Soňa Ivaničová

3. Opis činnosti a druh podnikateľskej činnosti:

Družstvo je spoločenstvom neuzatvoreného počtu osôb, ktorého hlavným poslaním je obstarávať si spoločnou činnosťou a spoločnými prostriedkami byty, hospodáriť s nimi a vykonávať správu obytných domov, v ktorých sa nachádzajú byty.

Predmetom činnosti je správa bytového alebo nebytového fondu, ich prevádzkovanie, poskytovanie služieb v súvislosti s užívaním bytu a nebytového priestoru a organizovanie prípravy a realizácie výstavby.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Rok 2012	rok 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	19
z toho vedúcich zamestnancov	1	1

5. Okresné správcovské bytové družstvo Prievidza nie je zriaďovateľom žiadnej organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Okresné správcové bytové družstvo Prievidza vzniklo dňa 15.6.1967. Je reálny predpoklad, že naďalej bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2013 účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení:

- a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - v r. 2013 obstaraný DHM – kopírka KONICA inv.č. 259, ocenený v OC,
- b) drobný hmotný majetok obstaraný kúpou
 - v r. 2013 bol obstaraný súbor vecí inv. č. 1534 až 1578 v súhrnnej hodnote 7 780 €, ocenený v OC,
- c) dlhodobý finančný majetok
 - ocenenie menovitou hodnotou
- d) pohľadávky
 - ocenenie v menovitej hodnote
- e) časové rozlíšenie na strane aktív
 - ocenenie v menovitej hodnote
- f) záväzky
 - ocenenie v menovitej hodnote

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy DHM a DNM

Majetok nadobudnutý kúpou je odpisovaný rovnomerne, sadzby odpisov sú v súlade so zákonom o daniach z príjmov.

Majetok nie je mimoriadne využívaný tak, aby bolo potrebné použiť vyššie sadzby účtovných odpisov. Pri zostavení odpisového plánu bola zohľadnená príloha č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. v z.n.p.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku sú uvedené v tabuľkách č. 1 a č. 2 bodov 3, 5 Poznámok individuálnej účtovnej závierky.
2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy č. 9385000601 uzatvorenej s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., ročná suma poistného je 3 173 €. OSBD má uzavretú poistnú zmluvu na súhrnné poistenie budov PZ č. 511053874, výška poistnej sumy za rok 2013 bola spolu 55 769 €. Rôčné poistné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti a komplexné poistenie podnikateľov súhrnne predstavuje sumu 2 142 €. Suma havarijného poistenia vozidla SEAT apeňazí v zmysle PZ č. 9381040004 je 894 €. Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla SEAT IBIZA a MAZDA 626 spolu s poistením osôb a doplnkovým

havarijným poistením pri výkone vybraných pracovných činností je za rok 2013 vo výške 911 €.

3. Dlhodobý finančný majetok tvorí 9 150 CP á 80,- Kč, v prepočte kurzom k 31.12.2013 má hodnotu 26 689, zaúčtované opravné položky k nemu predstavujú sumu 5 338 €, viď tabuľka č. 1, 2 bodu 7.
4. Krátkodobý finančný majetok je uvedený v tab. č. 1 bodu 18 Poznámok, bankové účty OSBD vo výške 1 513 492 €, bankové účty bytových domov v sume 7 095 769 €.
5. Prehľad o pohľadávkach je obsiahnutý v tabuľkách č. 1, 2 bodu 16.
6. Prechodné účty aktívne + tabuľka Poznámok k bodu 22.

	stav k 1.1.2013	pohyb v r. 2013	stav k 31.12.2013
381 Náklady budúcich období	1 757	- 56	1 701
385 Príjmy budúcich období	1 657	+ 2 446	4 103
(provízia z poistného)	1 657	+ 1 104	2 761
(úroky z term. účtu)	0	+ 1 342	1 342

7. V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené:
 Tabuľka k bodu 24 - rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012), tabuľka č. 1 a 2 k bodu 25 – tvorba a použitie rezerv – zákonné rezervy = náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a rezerva na dovolenku,
 ostatné krátkodobé rezervy = rezerva na odmeny a prémie.
8. Prehľad o záväzkoch je obsiahnutý v tabuľkách k bodom 26, 27, 28, z toho tabuľka k bodu 28 – vývoj sociálneho fondu.
9. 379 – Iné záväzky

	stav k 1.1.13	pohyb v r. 2013	stav k 31.12.2013
379 Iné závaz. - zrážky z miezd	18 379	+ 32 425	50 804
379 Iné závaz. - prís.p.na čin. ÚO	582	- 582	0
379 Iné závaz.- hr.poistka zákon.	48	- 48	0
Spolu	19 009	+ 31 795	50 804

10. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach - tabuľka k bodu č. 30.
11. V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené:
 tabuľka k bodom 37, 39 – výnosy, resp. náklady
 tabuľka k bodu 38 – informácie o čistom obrate (v účtovných skupinách 60, 64)
 tabuľka. k bodu 41 – prehľad výpočtu dane z príjmov.

12. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov
- tabuľka k bodu č. 45.

V roku 2013 nedošlo k zmenám osôb v Predstavenstve OSBD Prievidza.

13. Zmeny vlastného imania - tabuľka č. 1, 2 k bodu 47

- základné imanie zapísané do OR – 30 931 €,
- základné imanie nezapísané do OR – 41 900 €.

Čl. IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Nákladové účty triedy 5

501 – spotreba materiálu (benzín, režijný materiál, čistiace prostriedky, kancelárske potreby, operatívna evidencia od 200 € do 500 €)

502, 503 – spotreba energie a vody

511 – opravy a udržiavanie

512 – cestovné

513 – náklady na reprezentáciu

518 – ostatné služby (poštovné, telefónne hovory, zabezpečenie požiarnej ochrany, výpočtová technika, renovácia kaziet, dažďová voda, stočné, právna pomoc, ostatné)

521 – mzdové náklady zamestnanci, dohody o pracovnej činnosti, príkazná zmluva

523 – odmeny funkcionárom

524 – zákonné sociálne poistenie

527 – povinný príděl do soc. fondu 1 084 €, stravné 9 128 €, náhrada mzdy pri dočasnej PN 931 €, ostatné 79 €

531 – daň z motorových vozidiel

532 – daň z nehnuteľnosti

538 – poplatky za komunálny odpad, za znečistenie ovzdušia, súdne poplatky platené – kolky

541 – zostatková cena prevedených bytov do OV

548 – hromadná a zákonná poisťka, trovy právneho zastúpenia, trovy exekúcie, rozdiel z vysporiadania odpočítanej DPH (koeficient pre rok 2013 bol 0,73)

551 – odpisy HIM a NIM

568 – poplatky za vedenie účtov

Výnosové účty triedy 6

602 – príspevky vlastníci bytov, NP, garáže

641 – tržby z prevodu bytov do OV

644 – zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania

648 – prijaté poplatky za telef. hovory, predpis súdnych trov, poplatok za stavebné úpravy, TPZ, trovy exekúcie, poplatok za výber peňazí v pokladni

662 – prijaté úroky

663 – kurzové zisky

OSBD má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky sú uvedené v tabuľke k bodu č. 39.

Čl. V.
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch OSBD účtuje o materiáli v sklade CO v sume 21 € a o obstarávacej hodnote bytov prevedených do osobného vlastníctva v správe OSBD vo výške 35 929 179 € – vid' tabuľka č. 42 Poznámok, na účte je k 31.12.2013 konečný súhrnný stav 35 929 200 €.

Vypracovala a za zostavenie účtovnej závierky zodpovedá: Bc. Daniela Leitmanová,
vedúca ekonomického úseku

Za vedenie účtovníctva zodpovedá: Janka Flimelová