

IČO: 36168815

DIČ: 2020979367

IČ DPH: SK2020979367

Právna forma: družstvo

Družstvo je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov

ODD: Dr., vložka č. 375/P.

Príloha č. 1 k poznámkam za rok 2013

Predmet podnikania /činnosti/

1. poskytovanie ubytovacích služieb v rozsahu voľnej živnosti
2. obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
organizovanie prípravy a realizácie výstavby bytov, prevádzka bytových objektov a objektov s nebytovými priestormi, správa a údržba bytového fondu a zabezpečovanie služieb poskytnutých s užívaním bytu a nebytových priestorov pre členov družstva, ako aj poskytovanie ďalších služieb súvisiacich s užívaním bytov a nebytových priestorov členov družstva

Okresné stavebné bytové družstvo Poprad zostavilo účtovnú závierku v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov, Zákon o dani z príjmov č. 595/2003 v znení neskorších predpisov, Zákon o DPH č. 523/2005 v znení neskorších predpisov a vnútroorganizačných smerníc.

Účtovná jednotka pri zdaňovaní príjmov vychádza z § 2 písm. b/ Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 v znení neskorších predpisov. Predmetom dane je príjem /výnos/ z činnosti daňovníka a z nakladania s majetkom daňovníka. Podľa § 13 ods. 2 písm. d od dane sú oslobodené úhrady za výkon správy bytov vo vlastníctve bytových družstiev spravovaných bytovými družstvami.

Predmetom dane sú príjmy z činnosti, z ktorých sa dosahuje zisk ,alebo ktorými sa dá zisk dosiahnuť, a to vrátane príjmov z predaja majetku, príjmov z nájomného, z reklám a príjmov, z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43.

Predmetom dane nie sú príjmy z činnosti, pre ktoré bolo družstvo založené. Prevažne takýmto príjmom sú príjmy za výkon správy družstevných bytov členom družstva za podmienky, že prenájom bytov vo vlastníctve družstva je vykonávaný na úrovni nákladových cien. Prevodom bytov do osobného vlastníctva už prevažujú byty v osobnom vlastníctve užívateľov. Z tohto dôvodu od roku 2007 OSBD Poprad zdaňuje svoje príjmy podľa § 2 písm. b Zákona o dani z príjmov ako daňovník založený na podnikanie. Predmetom dane z príjmov je príjem z činnosti daňovníka a z nakladania s majetkom daňovníka. Od dane sú oslobodené úhrady za výkon správy bytov vo vlastníctve bytových družstiev spravovaných bytovými družstvami podľa § 13 ods. 2 písm. d.

Účtovná závierka za rok 2013 zohľadňuje skutočnosti, ktoré nastali od 1. 1. do 31. 12. 2013 podľa dokladov, ktoré boli zúčtované v programe DOMUS.

Od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 závierka zohľadňuje doklady, ktoré boli zúčtované pod vedením štatutárnych zástupcov podľa výpisu z Obchodného registra.

V budove na Moyzesovej ul.bola vedená príručná pokladňa č. 4 EUR pre správu družstva , nákup drobného materiálu, poštovné, nákup kolkov na vklad na kataster pri prevode bytov do osobného vlastníctva, príjem poplatku za overenie podpisov pri prevode bytov do osobného vlastníctva, príjem ostatných poplatkov a podobne.

Súdne trovy boli zúčtované podľa dostupných rozsudkov a úhrad a pohľadávky súdnych trov týkajúcich sa bývajúcich užívateľov a vlastníkov bytov boli zúčtované s analytickou evidenciou kont nájomného.

Na účte 331-10 Zamestnanci - mzdy sú zúčtované mzdy všetkých zamestnancov.

Zamestnancom, ktorí sa nenachádzali v priestoroch na Partizánskej ulici v r. 2005 neboli mzdy na účte 331-11 vyplatené. Čiastočne zúčtované podľa ukončených súdnych sporov a dohôd. Rozpis je pri inventarizácii. Zníženie vlastného imania je z dôvodu prevodu bytov do osobného vlastníctva.

Uznesením P-OSBD č. 61/11/2008 sa schválilo zúčtovanie platieb do pokladne v období od 1.9. 2005 do 1.8. 2006 vrátane s tým, že ukladá riaditeľovi správy pripraviť analýzu výdajov, ktoré sú nákladmi OSBD bez ohľadu na to, kto ich podpísal. Výdaje, ktoré ovplyvnili neoprávnené osoby, vyčísliť podľa mena, kto takýto výdaj schválil a za čo.

Na základe tohto uznesenia boli zúčtované dostupné doklady tohto obdobia pokladní OSBD

do účtovníctva OSBD Poprad, v to v členení podľa pohybov pokladní /zúčtovanie podľa účtov účtovej osnovy/ t. j. príjmov: nájomné, manipulačný poplatok pokladne, poplatky za PČP, podnájom, ZČV, vrátené zálohy, prevod do osobného vlastníctva, poplatok za prevod do OV, príjem do fondu opráv, PČP, prijaté penále, ostatné poplatky, peniaze na ceste, úhrada odberateľských faktúr, , príjem za stravné lístky, príjem za súdne trovy, mzdy a podľa výdajov: čerpanie fondu opráv domu, vchodu, bytov, peniaze na ceste, nájomné výdaj, úhrada faktúr, mzdy, PHL, nákup kancelárskych potrieb, odbornej literatúry, čistiacich a hygienických potrieb, nákup tonerov, nákup majetku, opravy a udržiavanie áut, spotreba materiálu, cestovné, cestovné nad rámec, reprezentačné, prepravné, poštovné, školenie, poplatok za parkovanie, inzeráty, ostatné služby, rozdiely z cenovej regulácie, bankové poplatky, ZČV, výdaj

preddavkov, vratka poplatku za neuskutočnený prevod do OV, úhrada zálohových faktúr, overenie podpisov, auto z požičovne, čerpanie fondu opráv bytov, ostatný výdaj – zálohové platby, daň z nehnuteľnosti, odvody z miezd, daň zo mzdy, daň z príjmu, DPH, 548-80 ostatné, 648-70- ostatné, kolky, telefónne poplatky, overenie podpisov, nájom miestnosti, penále, cestná daň, poštovné.

Zúčtovanie týchto účtovných prípadov bolo v obratoch účtov od 315-949 až po účet 315-988.

Účtovný príjem EUR 529269,34 predstavuje zúčtovaný príjem pokladni 01,02/2005 a 01/2006 v sume EUR 519924,69, zúčtovaný zostatok k 31.8.2008 pokladne 01 EUR 1883,19 a pokladne 02 EUR 3161,16 a stav cenín EUR 4300,30.

Účtovný výdaj zúčtovaných výdajov EUR 208 613,83 predstavuje zúčtovaný výdaj z nájomného, výdaj za stravné lístky /do výšky príjmu za stravné lístky/, vratka poplatku za vyhlásenie, čerpanie fondu opráv bytov /zúčtované cez kontá nájomného z dôvodu zrušenia evidencie fondov opráv bytov od 1. 1. 2006/ fondov opráv domov a vchodov, vrátené ZČV, časť uznaných miezd /ČS, vratky do pokl./, úhrada dodávateľských faktúr, prevod na účet sociálneho fondu, uznané náklady športových hier, zálohy uhradené SVB, daň z nehnuteľnosti, kolky, odvod DPH, odvod daň z príjmu, daň zo mzdy, odvody miezd, odmeny členským samosprávam, daň z motorových vozidiel, ostatný príjem /zúčtovanie peňazí na ceste, výdaj do výšky príjmu preddavkov zamestnancov, zúčtované doklady príjmu a výdaja mzdy – opravné doklady.

Bol zaúčtovaný príjem z pokladne z inventúry pri vstupe do budovy v sume EUR 234,91 a ceniny EUR83,35. Účtovný zostatok pokladne 01 v roku 2006 predstavoval

EUR 200,37. Prebytok hotovosti EUR 34,54.

Uznané náklady a výnosy boli vysporiadané v dodatočných daňových priznaniach k dani z príjmu, DPH, daň z motorových vozidiel.

Príjem 315AE MD 529 269,32 D 208 613,82 Zost.MD 320 655,50 EUR

Súdna pohľadávka /žaloba podaná podľa schválených dokladov/ predstavuje

320 655,50 EUR. Stav v účtovníctve 320 655,50 EUR. Rozdiel predstavuje prebytok z pokladne EUR 34,55.

Doúčtované v r.2010 na účte 315-948 Zemková Vanda – vratka ZČV 16,60 EUR na

EUR 320 638,90.

Pohľadávky na účtoch 315948-315987 zúčtované pokladničné doklady r. 2005 a 2006 zúčtované do účtovníctva bytových domov k 1.1.2012

V hlavnej knihe OSBD Poprad sa v samostatnej analytickej evidencii vyskytujú účty, na ktorých sú zúčtované stavy, ktoré nastali pri zmene štatutárnych orgánov zápisom v Obchodnom registri r. 2004, 2005. Nebolo možné inventarizovať tieto doklady, pretože sú predmetom vyšetrovania orgánov činných v trestnom konaní. Okrem toho predmetom šetrenia orgánov činných v trestnom konaní je aj oprávnenosť vedenia účtovníctva v období od 1. 9. 2005 do 1.8. 2006 pod vedením predsedu P-OSBD Poprad Mgr. Smolena Ladislava, ktorého výsledky sú zúčtované v účtovníctve OSBD Poprad pod vedením predsedu P-OSBD Poprad Kurta Kawascha.

Do roku 2011 zahŕňa účtovníctvo OSBD Poprad aj evidenciu majetku a pohyby finančných tokov bytových domov v správe, avšak ich vlastníckmi sú vlastníci bytov a nebytových priestorov.

Od 1. 1. 2012 OSBD Poprad zmenilo metodiku účtovania správy bytov a nebytových priestorov v bytových domoch. Majetok a záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov bude účtovať v podsúvahovej evidencii s využitím účtov účtovej triedy 8 a 9 v súlade s § 6 „Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92 v znení neskorších opatrení.

Zmena metodiky účtovania s účinnosťou od: 1. 1. 2012

Podľa zmlúv v rámci kontinuálneho prechodu činnosti správy bytových domov od 1. 10. 2012 z Okresného stavebného bytového družstva Poprad na Tatranský správcovský dom s. r. o. Poprad došlo aj k prevodu účtovnej evidencie podsúvahových účtov 8.. a 9.. z OSBD na TSD.

Prílohou účtovej závierky Okresného stavebného bytového družstva Poprad je výpis účtov hlavnej knihy v analytickej evidencii celkom za spravované bytové domy z min. období – ukončenie výkonu správy

V r. 2013 sa vykonané párovanie refakturačných dodávateľských a odberateľských faktúr bytových domov. Náklady týkajúce sa činnosti TSD boli refakturované z OSBD Poprad.

V evidencii účtovníctva OSBD Poprad zostáva účtovanie družstevných bytov spravovaných cudzími spoločenstvami. 2. Preddavky predpisu spoločenstvám boli uhrádzané podľa prijatých úhrad od užívateľov.

Poprad, 30. 4. 2014