

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**A. Základné informácie o účtovnej jednotke (ÚJ)****A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Bytové družstvo Spišská Nová Ves**

Sídlo: Kamenárska 5, Spišská Nová Ves

Dátum založenia: 13.5.1963

Dátum vzniku: 13.5.1963

Zapísaná v Obchodnom registri OS Košice, oddiel Dr.vl.č.1054/V

A. b) Opis hospodárskej činnosti:

- výkon správy a údržby bytových domov a poskytovanie základných služieb spojených s užívaním bytov, nebytových a spoločných priestorov
- zabezpečovanie údržby a opráv bytového a nebytového fondu vrátane pozemkov vo vlastníctve a spoluvlastníctve družstva a jeho členov

A. c) Priemerný počet zamestnancov ÚJ:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64,55	62,70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	66
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadna**A. f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:**

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: Zhromaždenie delegátov Bytového družstva Spišská Nová Ves

Dátum schválenia: 16.6.2015

D. Ďalšie informácie o ÚJ rozpracované v nasledujúcich častiach**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**☒ Áno ☐ Nie**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:****Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** x Áno Nie

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ skonto clo

:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok☒ Áno ☐ Nie

2) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo**Podnik nakupoval zásoby**☒ Áno ☐ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

☒ spôsobom A účtovania zásob☐ spôsobom B účtovania zásob

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

3) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,☐ obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

VON	
	x výdaj zo skladu
PS zásob + príjem na sklad	

Popis:

☐ obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:**Pri vyskladnení zásob sa používal**☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)☐ iný spôsob:**Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**4) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou****Spôsob ocenenia ostatných položiek**

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
b) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
c) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
d) 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.
e) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
f) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
g) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.
i) Deriváty	Reálnou hodnotou
j) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Reálnou hodnotou
k) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
l) Finančný prenájom	Obstarávacou cenou
m) Splatná daň z príjmov	
n) Odložená daň z príjmov	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	50 rokov	2%	rovnomerná
Nábytok	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Motorové vozidlá	4 roky	25%	rovnomerná
Počítače a periférne zariadenia	4 roky	25%	rovnomerná
Komunikačné zariadenia	4 roky	25%	rovnomerná
Programy	4 roky	25%	rovnomerná

☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy**F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Tab.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 060						30 060
Prírastky		29 863				29 863		59 726
Úbytky						29 863		29 863
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		59 923						59 923
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 626						22 626
Prírastky		4 257						4 257
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 883						26 883
Opravné položky								

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 434						7 434
Stav na konci účtovného obdobia		33 040						33 040

Tab.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované 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		30 060						30 060
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 060						30 060
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 614						19 614
Prírastky		3 012						3 012
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 626						22 626
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 446						10 446
Stav na konci účtovného obdobia		7 434						7 434

F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobom hmotnom majetku**Tab. 1**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 928	7 255 172	239 935						7 528 035
Prírastky		44 511	11 563						56 074
Úbytky		718 963	970						719 933
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32 928	6 580 720	250 528						6 864 176
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		265 933	209 166						475 099
Prírastky		11 916	12 209						24 125
Úbytky			970						970
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		277 849	220 405						498 254
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 928	6 989 239	30 769						7 052 936
Stav na konci účtovného obdobia	32 928	6 302 871	30 123						6 365 922

Tab. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- 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	32 959	7 763 938	224 742						8 021 639
Prírastky		28 539	15 193						43 732
Úbytky	31	537 305							537 336
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32 928	7 255 172	239 935						7 528 035
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		256 317	195 956						452 273
Prírastky		17 214	13 210						30 424
Úbytky		7 598							7 598
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		265 933	209 166						475 099
Opravné položky									

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 959	7 507 621	28 786						7 569 366
Stav na konci účtovného obdobia	32 928	6 989 239	30 769						7 052 936

F. b. 1) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Celok budovy, stavby, bytové domy, DHM	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	98 049
Súbor motorových vozidiel	Povinné zmluvné poistenie	1 240
Súbor motorových vozidiel	Havarijné poistenie	3 045

F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Tab. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8 365 064		8 365 064
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 365 064		8 365 064
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 345 966	265 874	1 611 840
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	44 082		44 082
Iné pohľadávky	5 086	9 745	14 831
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 395 134	275 619	1 670 753

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tab. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	275 619	309 608
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 395 134	642 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 670 753	952 529
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	8 365 064	9 253 753
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 365 064	9 253 753

F. w.1) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 832	2 471
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 806 871	6 364 075
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 808 703	6 366 546

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 470	3 741

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Poistné	3 087	2 724
Ostatné	383	1 017
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a. 1) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie a hodnota upísaného vlastného imania**

Hodnota základného imania družstva je 36 659,- €. V tejto hodnote sú základné členské vklady členov. Hodnota členského vkladu je stanovená 6,64 €. Zapísané základné imanie v obchodnom registri je 1 660,-€.

Nedeliteľný fond k 31. 12. 2015 je vo výške 830 €. Fond sa môže použiť iba v prípade vzniknutej straty na jej vykrytie na základe rozhodnutia Zhromaždenia delegátov UJ a tvorí sa do výšky 50 % zapísaného základného imania.

G. a. 3) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tab. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59 545
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	24 545
Prídel do sociálneho fondu	6 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	29 000
Spolu	59 545

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom účtovnom období a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Tab. 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:	79 917	28 536	39 009		69 444
Mzdy na nevyčer.dovolenky a poist.	35 717	28 536	35 717		28 536
Zostavenie účt.záverky	2 100	0	2 100		0
Rezerva na nevyfak.dod.plynu	42 100	0	1 192		40 908

Predpokladaný rok použitia rezerv: 2016

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	85 979	37 817	43 879		79 917
Mzdy na nevyčer.dovolenky a poist.	42 555	35 717	42 555		35 717
Zostavenie účt.záverky	1 324	2 100	1 324		2 100
Rezerva na nevyfak.dod.plynu	42 100	0	0		42 100

G. c) d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti a ich štruktúra podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 958 528	4 277 847
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 948 748	4 170 007
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 780	107 840

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Krátkodobé záväzky spolu	2 510 552	2 596 860
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 510 552	2 596 860
Záväzky po lehote splatnosti		

G. f) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka podľa F. písm. v) a spôsob ich vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	231 290	222 577
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	231 290	222 577
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 842	9 297
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 842	9 297
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	51 289	51 012
Zmena odloženého daňového záväzku	277	2 407
Zaúčtovaná ako náklad	277	2 407
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 472	5 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 944	7 578
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 690	4 465

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Tvorba sociálneho fondu spolu	19 634	17 043
Čerpanie sociálneho fondu	17 310	18 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 796	3 472

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tab. 1

Názov položky	Men a	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 bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Forma zabezpe- čenia
a	b	c	d	e	f	g	
Dlhodobé bankové úvery							
SZRB-invest.úvery na DBV	EUR	1			612 745	700 017	
SLSP,Wust.PSS,ČSOB- úvery na obnovu byt.domov	EUR	4,7-6			8 177 537	9 476 884	
Krátkodobé bankové úvery							
SZRB-invest.úvery na DBV	EUR	1	r.2016		4 727	0	
SLSP-kontokorent	EUR	10	r.2016		19 431		

H. Informácie o výnosoch

H. a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

Tržby UJ tvoria: a) príspevky na správu 45% z celkových tržieb
b) údržba a opravy bytových domov 46% z celkových tržieb
c) ostatné tržby (napr. manipulačné poplatky, prenájom nebyt. priestorov) 9%

H. c) až f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov, celková suma kurzových ziskov a suma mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	733 918	556 334
Prevedené byty do osobného vlastníctva	718 963	529 707
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	9 717	12 127
Predaj bytu	0	14 500
Príspevky UPSVaR	5 238	
Finančné výnosy, z toho:	4 074	5 541
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bonifikácia poskytnutá poisťovňou	4 074	5 541
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Základ. členský vklad – nezistení členovia	0	0
Prevod bytu po neplatičovi	0	0

H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 646 636	1 592 187
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 646 636	1 592 187

I. Informácie o nákladoch**I. a) b) c) d) e) Významné položky nákladov, ich opis a suma**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 200	4 200
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 200	4 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 200	4 200
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 549 963	1 492 274
Služby (okrem nákladov na audit)	85 264	94 139
Spotreba materiálu a energií	362 266	358 140
Osobné náklady	1 102 433	1 039 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	765 194	582 628
Dane a poplatky	11 143	11 440
Odpisy	28 384	28 218
Zostatková cena prevedených bytov do osobného vlastníctva	718 963	529 707
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 704	13 263
Finančné náklady, z toho:	17 057	17 671
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**J. f) až g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením**

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:	32 401	x	x	77 436	x	x
teoretická daň	x	7 128	22	x	17 035	22
Daňovo neuznané náklady	937 239	206 193	22	745 654	164 043	22
Výnosy nepodliehajúce dani	927 740	204 103	22	752 780	165 610	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane – úroky BU						
Iné						
Spolu	41 900	9 218	22	70 310	15 468	22
Splatná daň z príjmov	x	9 223	22	x	15 484	22
Odložená daň z príjmov	X	277	22	x	2 407	22
Celková daň z príjmov	X	9 500	22	x	17 891	22

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**K. Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	54 280 644	53 057 682
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky – úvery spočen. vlastníkov bytov	77 858	107 364

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach****L. a) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Účtovná jednotka vedie dva súdne spory:

1. Súdny spor o náhradu škody na zdraví, ktorého výsledok nie je známy a z ktorého môžu plynúť v budúcom období záväzky vo výške cca 10 450,-€.
2. Súdny spor o úhradu vyúčtovacích faktúr vo výške -36 478,44 € voči spoločnosti Vaša energia, s.r.o.. Spor bol postúpený na exekučné vymáhanie a predpoklad úspešného uspokojenia je minimálny.

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Časť M Vypĺňajú len veľké účtovné jednotky. Veľká účtovná jednotka pre účely uvádzania údajov v poznámkach účtovnej závierky: Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu EÚ alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore, alebo účtovná jednotka, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie splní aspoň dve z týchto podmienok: a/ celková suma majetku presiahla 4 000 000 €, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy, v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3 zákona, b/ čistý obrat presiahol 8 000 000 €, pričom čistým obratom na tento účel sa rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou ÚJ po odpočítaní zliav, c/ priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 50.

M. a) až e) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu

Druh príjmu, výhody členov orgánov	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov	11 129	3 925		0	0	
	9 273	3 496		0	0	
Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov						
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
Pôžičky poskytnuté členom orgánov						
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu						

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

účetného obdobia						
Poskytnuté záruky						
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú						

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. Pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a) až n) Zmeny položiek vlastného imania**

Tab. 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 zapísané do obchodného registra	1 660				1 660
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	35 956	212	1 169		34 999
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 499 428	130 195	720 503		5 909 120
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	830				830
Štatútne fondy a ostatné fondy	70 551	0	24 000	48 545	95 096
Nerozdelený zisk minulých rokov	-72 789				-72 789
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata					
Vyplatené dividendy					

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 545	22 901	11 000	-48 545	22 901
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tab. 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 zapísané do obchodného registra	1 660				1 660
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	37 257	160	1461		35 956
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 929 468	101 769	531 809		6 499 428
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	830				830
Štatútárne fondy a ostatné fondy	65 290	0	17 000	22 261	70 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	-72 789				-72 789
Neuhrazená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata					
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 261	59 545	7 000	- 22 261	59 545
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Bytové družstvo Spišská Nová Ves**Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+32 400	+77 436
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	+31 592	+45 655
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+28 384	+28 218
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+2 404	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-271	+179
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-4 074	-5 541
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+78	+800
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-618	-902
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		+ 9250
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+5 689	+13 651
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	+473 058	+636 273
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-918 609	-618 102
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+1 381 200	+1 269 184
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	+10 467	-14 809
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	+504 650	+681 928
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	+504 650	+681 928
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-36 497	-31 089
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+468 153	+650 839
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 864	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 563	-15 192
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		+9 429
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-21 427	-5 763
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-24 000	-17 000
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-1 301
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		+5 541
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		-16 871
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-24 000	- 29 631
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+422 726	+615 445
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 366 546	5 751 101
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 789 272	6 366 546
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 789 272	6 366 546