

**A Informácie o účtovnej jednotke:**

|                          |                                           |
|--------------------------|-------------------------------------------|
| obchodné meno:           | <b>Okresné stavebné bytové družstvo</b>   |
| sídlo účtovnej jednotky: | <b>Ťačevská ul. 1660, 085 01 Bardejov</b> |
| dátum jej založenia:     | 23.9.1965                                 |
| dátum jej vzniku         |                                           |
| IČO:                     | 00170330                                  |
| DIČ:                     | 2020633098                                |
| IČ DPH:                  | SK 2020633098                             |

opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Okresné stavebné bytové družstvo (ďalej len Družstvo) bolo založené a do obchodného registra bolo zapísané 23.9.1965 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Dr, vložka č.249/P)

- Družstvo je dobrovoľným spoločenstvom neuzavretého počtu osôb, založeným za účelom uspokojovania bytových potrieb a zabezpečovania hospodárskych a sociálnych potrieb svojich členov. Jeho hlavným poslaním je hospodáriť s bytmi, spoločnou činnosťou a spoločnými prostriedkami obstarávať byty a zároveň vykonávať správu bytových domov a nebytových priestorov, na základe zmluvy o výkone správy.
- Družstvo je právnickou osobou, vystupuje v právnych vzťahoch vo svojom mene nesie zodpovednosť vyplývajúcu z týchto vzťahov. Za porušenie svojich záväzkov zodpovedá celým svojim majetkom.

**Hlavnými činnosťami družstva sú:**

- organizovanie prípravy a realizácie výstavby, správa a prevádzka bytových objektov a objektov s nebytovými priestormi a zabezpečovanie plnení poskytovaných s užívaním bytu a nebytového priestoru,
- stavba, príp. zabezpečovanie výstavby bytov v družstevných domoch, rodinných domčekoch nebytových priestorov pre členov družstva,
- prideľovanie družstevných bytov, nebytových priestorov a bytov v rodinných domčekoch do nájmu členom družstva.

**. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 17                    | 17                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 17                    | 17                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**Účtovná jednotka** nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Družstva k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

**Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné**

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014 – za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov dňa 11.6.2015.

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

**Štatutárnymi orgánmi družstva sú:**

- A – Zhromaždenie delegátov
- B – Predstavenstvo
- C – Predseda predstavenstva
- D – Kontrolná komisia
- E – Členská schôdza samosprávy
- F – Výbor členskej samosprávy alebo predseda samosprávy, ak nie je výbor zvolený.

Predstavenstvo družstva má zvolených 7 členov:

- |                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| 1. JUDr. Ján Lenárt | - predseda predstavenstva    |
| 2. Viera Juričová   | - podpredseda predstavenstva |
| 3. Ing. Ján Petrík  | - člen predstavenstva        |
| 4. Jozef Hvišč      | - člen predstavenstva        |
| 5. Marta Falisová   | - člen predstavenstva        |
| 6. Miroslav Veselý  | - člen predstavenstva        |
| 7. Juraj Marušin    | - člen predstavenstva        |

Kontrolná komisia má zvolených 3 členov:

- |                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| 1. Martina Steranková | - predseda kontrolnej komisie |
| 2. Helena Remetová    | - člen KK                     |
| 3. Marta Chovancová   | - člen KK                     |

**B. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka je družstvo, k 31.12.2015 spravuje 2812 bytov . Úbytok bytov v správe OSBD oproti roku 2014 nastal z dôvodu ukončenia výkonu správy k 31.12.2014 pre 16 bytovú jednotku Dlhý rad B4 Bardejov a k 30.9.2015 pre 22 bytovú jednotku Fučíkova19 Bardejov. Prírastok bytov nastal z dôvodu podpísania zmluvy o výkone správy so 6 bytovou jednotkou Nižná Polianka.

**C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku**

**D. Ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva.

**b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia roku 2015 účtovala podľa platných zmien zákonov o účtovných zásadách a metódach, napr. zmeny v odpisovaní HM

**c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na**

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **žiaden**
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - **žiaden**
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **žiaden**
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacie náklady**
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **žiaden**
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **žiaden**
7. dlhodobý finančný majetok - **žiaden**
8. zásoby obstarané kúpou – **obstarávacie náklady**
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – **žiadne**
10. zásoby obstarané iným spôsobom - **žiaden**
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – **žiadna**
12. pohľadávky – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
13. krátkodobý finančný majetok – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
17. deriváty - **žiadne**
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - **žiadne**
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – obstarávacia cena
20. majetok obstaraný v privatizácii – **žiaden**
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – **menovitá hodnota pri jej vzniku**

**d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné, clo a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|---------|-------------------------------|--------------------|
| Softvér | 4                             | Rovnomerná         |

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotným majetkom odpisovaným sú samostatné hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1700€ a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania, alebo jednorazovo pri uvedení do používania. Obytné domy podľa § 20 odst. 9 Postupov účtovania sa neodpisujú /Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92/. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                             | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|---------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Stavby                                      | 40 rokov                      | Rovnomerná         |
| Mon. stavby, stroje, prístroje a zariadenia | 12 rokov                      | Rovnomerná         |
| Stroje, prístroje a zariadenia              | 6 rokov                       | Rovnomerná         |
| Kan. stroje, počítače, dopravné prostriedky | 4 roky                        | Rovnomerná         |
|                                             |                               |                    |

Účtovná jednotka v roku 2015 zmenila odpisovanie stavieb na 40 rokov v zmysle novely zákona o dani z príjmu.

- OSBD využíva metódu rovnomerného odpisovania hmotného majetku.

### **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (skladová prírážka)

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

### **Výnosy**

Príjmy na úhradu nákladov a výdavkov hospodárenia Družstvo získava najmä z tržieb za realizáciu výkonov, z príspevkov na správu, prípadne ďalších zdrojov.

## **F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o**

- a) Dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

**3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>A     | Bežné účtovné obdobie                     |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
|------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivovane<br>né náklady<br>na vývoj<br>B | Softvér<br>c | Oceniťeľ-<br>né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>F | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>G | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>I |
| Prvotné ocenenie                   |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                           | 735          |                            |               |                     |                              |                                        | 735        |
| Prírastky                          |                                           | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Úbytky                             |                                           | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Presuny                            |                                           | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                           | 735          |                            |               |                     |                              |                                        | 735        |
| Oprávky                            |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                           | 735          |                            |               |                     |                              |                                        | 735        |
| Prírastky                          |                                           | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Úbytky                             |                                           | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                           | 735          |                            |               |                     |                              |                                        | 735        |
| Opravné položky                    |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Prírastky                          |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                             |                                           |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| 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<br>A     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivovane<br>né náklady<br>na vývoj<br>B    | Softvér<br>C | Oceniťeľ-<br>né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>F | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>I |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                            |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 735          |                            |               |                     |                              |                                        | 735        |
| Prírastky                          |                                              | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Úbytky                             |                                              | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |
| Presuny                            |                                              | 0            |                            |               |                     |                              |                                        | 0          |

|                                           |  |     |  |  |  |  |  |     |
|-------------------------------------------|--|-----|--|--|--|--|--|-----|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 735 |  |  |  |  |  | 735 |
| Oprávky                                   |  |     |  |  |  |  |  |     |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 735 |  |  |  |  |  | 735 |
| Prírastky                                 |  | 0   |  |  |  |  |  | 0   |
| Úbytky                                    |  | 0   |  |  |  |  |  | 0   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 735 |  |  |  |  |  | 735 |
| Opravné položky                           |  |     |  |  |  |  |  |     |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |     |  |  |  |  |  |     |
| Prírastky                                 |  |     |  |  |  |  |  |     |
| Úbytky                                    |  |     |  |  |  |  |  |     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |     |  |  |  |  |  |     |
| Zostatková hodnota                        |  |     |  |  |  |  |  |     |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 0   |  |  |  |  |  | 0   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 0   |  |  |  |  |  | 0   |

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku - **žiadne**

c) dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - **žiadne**  
Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobom nehmotnom majetku.

#### 4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - **žiadne**

#### 5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| A                                         | B                     | C       | D                                                 | e                                     | F                               | G           | H               | I                           | J       |
| Prvotné ocenenie                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 7374                  | 5666280 | 114509                                            |                                       |                                 |             | 8841            |                             | 5797004 |
| Prírastky                                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             | 209408          |                             | 209408  |
| Úbytky                                    | 76                    | 261766  | 5733                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 267575  |
| Presuny                                   |                       | 2375    |                                                   |                                       |                                 |             | -2375           |                             | 0       |

|                                           |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
|-------------------------------------------|------|---------|--------|--|--|--|--------|--|---------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 7298 | 5406889 | 108776 |  |  |  | 215874 |  | 5738837 |
| Oprávky                                   |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |      | 260014  | 106466 |  |  |  |        |  | 366480  |
| Prírastky                                 |      | 18506   | 5100   |  |  |  |        |  | 23606   |
| Úbytky                                    |      |         | 5732   |  |  |  |        |  | 5732    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |      | 278520  | 105834 |  |  |  |        |  | 384354  |
| Opravné položky                           |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| Prírastky                                 |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| Úbytky                                    |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| Zostatková hodnota                        |      |         |        |  |  |  |        |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 7374 | 5406266 | 8043   |  |  |  | 8841   |  | 5430524 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 7298 | 5128369 | 2942   |  |  |  | 215874 |  | 5354483 |

**Úbytky**- zníženie hodnoty pozemkov nastalo z dôvodu odpredaja pozemkov v Giraltovciach vlastníkom bytov pri prevode bytov do osobného vlastníctva realizovaných v roku 2015.

**Úbytky** – zníženie hodnoty stavieb nastalo z dôvodu prevodu bytov do osobného vlastníctva realizovaných v roku 2015.

**Prírastky** – zvýšenie nastalo obstaraním dlhodobého hmotného majetku pri obnove správnej budovy OSBD

OSBD v roku 2015 za účelom zníženia celkových nákladov na energie, vykonalo montáž samostatných ohrievačov teplej vody pre 4 nájomné byty v budove OSBD. Preinvestované náklady boli v celkovej výške 2 375,- €, čo družstvo vykazuje ako prírastok dlhodobého hmotného majetku – stavieb za rok 2015.

Účtovná jednotka v roku 2015, čo sa týka obstarania DHM vykazuje v počiatočnom stave obstarávacie náklady vo výške 8 841,- €. Prírastok tvoria obstarávacie náklady v celkovej výške 209 408,- €, z toho 2 375,- €, ktoré vznikli z dôvodu obnovy budovy OSBD a 207 033,- €, ktoré družstvo vykazuje ako obstarávacie náklady súvisiace s výstavbou 12 bytových jednotiek nájomných bytov, schválených Zhromaždením delegátov OSBD dňa 12.6.2013.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                          | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| A                                        | b                                            | c       | D                                                                | E                                                   | F                                        | g              | H                       | I                                 | J       |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 7473                                         | 6050626 | 114509                                                           |                                                     |                                          |                | 100                     |                                   | 6172708 |
| Prírastky                                |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                | 16395                   |                                   | 16395   |
| Úbytky                                   | 99                                           | 392000  |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 392099  |
| Presuny                                  |                                              | 7654    |                                                                  |                                                     |                                          |                | -7654                   |                                   | 0       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 7374                                         | 5666280 | 114509                                                           |                                                     |                                          |                | 8841                    |                                   | 5797004 |
| Oprávky                                  |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 235350  | 101366                                                           |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 336716  |
| Prírastky                                |                                              | 24664   | 5100                                                             |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 29764   |
| Úbytky                                   |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 260014  | 106466                                                           |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 366480  |
| Opravné položky                          |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Prírastky                                |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                                   |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Zostatková hodnota                       |                                              |         |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 7473                                         | 5815276 | 13143                                                            |                                                     |                                          |                | 100                     |                                   | 5835992 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 7374                                         | 5406267 | 8043                                                             |                                                     |                                          |                | 8841                    |                                   | 5430524 |

**b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku,**

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky od 1.1.2015 bol poistený v poisťovni ČSOB. Výška poistného bola **25 839,12 €**. Poistným obdobím bol poistný rok od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Poistenie je rozdelené na:

- Živelné poistenie
- Poistenie pre prípad odcudzenia veci
- Poistenie skla
- Poistenie zodpovednosti za škodu

Predmetom poistenia sú bytové domy pozostávajúce z bytov a nebytových priestorov, ktoré sú vo vlastníctve alebo spoluvlastníctve jednotlivých poistených a ďalej pozostávajúce zo spoločných častí a spoločných zariadení bytových domov, ktoré sú v podielovom spoluvlastníctve tých istých poistených. Predmetom poistenia je taktiež administratívna budova OSBD a budova ATS Vinbarg. Poistené sú všetky účtovne evidované veci (nehnuteľný a hnutelný majetok), ktoré sú vo vlastníctve poisteného, alebo ktoré poisťník oprávnené užíva na základe zmluvného vzťahu. Výška hodnoty poisteného majetku za poistné obdobie bola **149540234 €**.

| Poisťovňa | Poistený majetok                 | Do hodnoty | Poistná suma | Platnosť zmluvy |
|-----------|----------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| ČSOB      | Stavby                           | 149540234  | 25 839,12    | 31.12.2015      |
| ČSOB      | Vozidlá-zákonné poist. Mot. voz. |            | 493,91       | 31.12.2015      |

- c) dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Záložné právo má účtovná jednotka zriadené na dlhodobom hmotnom majetku – bytových domoch v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. Formou zabezpečenia sú samotné bytové domy na obdobie 30 rokov.

**6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 9958                             |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

**7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku – žiadne****8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku – žiadne****9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku - žiadne****10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti - žiadne****11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - žiadne****12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám :**

Účtovná jednotka nemala tvorené opravné položky k zásobám.

**Zmena metódy oceňovania**

Účtovná jednotka v roku 2015 nemenila metódy oceňovania nakupovaných zásob- materiálu.

**13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - žiadne****14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj- žiadne****15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Účtovná jednotka k v roku 2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

- s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

**16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>A                              | V lehote splatnosti<br>B | Po lehote splatnosti<br>C | Pohľadávky spolu<br>D |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                  | 620833                   |                           | 620833                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      | <b>620833</b>            |                           | <b>620833</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 2604764                  |                           | 2604764               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                              |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                  | 243299                   |                           | 243299                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>2848063</b>           |                           | <b>2848063</b>        |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>A                 | Bežné účtovné obdobie<br>B | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>C |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 2848063                    | 2966645                                           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2848063</b>             | <b>2966645</b>                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 491762                     | 355305                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 129071                     | 91158                                             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>620833</b>              | <b>446463</b>                                     |

Účtovná jednotka eviduje ku koncu sledovaného obdobia stav pohľadávok:

- dlhodobé pohľadávky vo výške 620 833,- €
- krátkodobé pohľadávky vo výške 2 848 063,- €

---

**Spolu 3 468 896,- €**

z toho:

**2 604 764,- € - pohľadávky z obchodného styku /krátkodobé/ t.j. poskytnuté preddavky za služby**

- /elektrickú energiu, ÚK, plyn/ pre bytové domy ..... 2 431 707,- €
- poskytnuté preddavky na opravu bytových domov ..... 2 872,- €
- pohľadávky voči odberateľom ..... 170 185,- €

**864 132,- € - ostatné pohľadávky t. j. pohľadávky za prenájom nebytových priestorov a pohľadávky**

Bytových domov, ktorým boli poskytnuté bankové úvery na ich obnovu

- /dlhodobé/ ..... 620 833,- €
- /krátkodobé/ ..... 243 143,- €
- /krátkodobé/ poskytnuté preddavky na PHM ..... 156,- €

**17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - žiadne**

w . významných zložkách krátkodobého finančného majetku

**18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                | 1356                  | 2723                                         |
| Bežné bankové účty – účty správcu                                 | 107449                | 65937                                        |
| Bankové účty bytových domov- účty službové                        | 1265185               | 1442863                                      |
| Bankové účty bytových domov – účty Fondu prevádzky údržby a opráv | 1800226               | 1455846                                      |
| Bankové účty terminované                                          |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                  | 300                   |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>3174516</b>        | <b>2967369</b>                               |

### Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, kolký a poštové známky a účty v bankách, t.j. bežný účet správcu- účtovnej jednotky, bežné účty bytových domov zriadené na úhradu služieb súvisiacich s užívaním bytov a účty Fondu prevádzky, údržby a opráv podľa jednotlivých bytových domov. Zostatok na účte peniaze na ceste vo výške 300,- € nastal z dôvodu preúčtovania úhrady na základe trvalého príkazu so splatnosťou ku koncu mesiaca medzi dvoma bankami, keď neprebehla realizácia úhrady v ten istý deň.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - žiadne

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - žiadne

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - žiadne

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1443                  | 1451                                         |
| Poistenie majetku a vozidiel                | 1171                  | 1171                                         |
| Odb. lit. a telefóny                        | 272                   | 280                                          |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
| Poistenie majetku a vozidiel                |                       |                                              |
| Odborná liter.a telefóny                    |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé           |                       |                                              |

Do časového rozlíšenia boli zúčtované náklady budúcich období, a to poistné a paušálne platby za telefóny.

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – žiadne

#### G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o vlastnom imaní

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie sú uvedené v časti P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk  | 2471                                         |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                       |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                       |
| Úhrada straty minulých období                   |                       |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2471                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                       |
| Iné                                             |                       |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2471</b>           |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

## 25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br><br>A             | Bežné účtovné obdobie                   |              |               |               |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B | Tvorba<br>C  | Použitie<br>D | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                         |              |               |               |                                      |
|                                    |                                         |              |               |               |                                      |
|                                    |                                         |              |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>15673</b>                            | <b>12459</b> | <b>15673</b>  |               | <b>12459</b>                         |
| Nevýčerpaná dovolenka              | 9521                                    | 7461         | 9521          |               | 7461                                 |
| Odvody                             | 3152                                    | 2498         | 3152          |               | 2498                                 |
| Energie                            |                                         |              |               |               | 0                                    |
| Audit                              | 3000                                    | 2500         | 3000          |               | 2500                                 |
| Odborná literatúra                 |                                         |              |               |               |                                      |
|                                    |                                         |              |               |               |                                      |

Družstvo v roku 2015 má vytvorené krátkodobé rezervy v celkovej výške 12.459,- €

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>A                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |               |               |                                      |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B      | Tvorba<br>C  | Použitie<br>D | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                              |              |               |               |                                      |
|                                    |                                              |              |               |               |                                      |
|                                    |                                              |              |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>9992</b>                                  | <b>15673</b> | <b>9992</b>   |               | <b>15673</b>                         |
| Nevyčerpaná dovolenka              | 5197                                         | 9521         | 5197          |               | 9521                                 |
| Odvody                             | 1795                                         | 3152         | 1795          |               | 3152                                 |
| Energie                            |                                              |              |               |               |                                      |
| Audit                              | 3000                                         | 3000         | 3000          |               | 3000                                 |
| Odborná literatúra                 |                                              |              |               |               |                                      |
|                                    |                                              |              |               |               |                                      |

## 26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4068991               | 4191482                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4068991</b>        | <b>4191482</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1769532               | 1410789                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1769532</b>        | <b>1410789</b>                               |

### Krátkodobé záväzky:

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| - záväzky z obchodného styku ..... | 3 957 838,- € |
| - záväzky voči zamestnancom .....  | 55 276,- €    |
| - záväzky zo soc. poistenia .....  | 31 479,- €    |
| - daňové záväzky .....             | 24 342,- €    |
| - ostatné záväzky .....            | 56,- €        |

### Dlhodobé záväzky :

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| - záväzky zo soc. fondu .....    | 225,- €       |
| - ostatné dlhodobé záväzky ..... | 1 769 307,- € |

**27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

OSBD z dôvodu zániku povinnosti účtovať o odloženej dani z príjmov od 1.1. 2014 už nepokračuje v účtovaní o odloženej dani z príjmov.

**28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 361                   | 312                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1814                  | 1810                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 1814                  | 1810                                         |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 1950                  | 1761                                         |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>225</b>            | <b>361</b>                                   |

Sociálny fond účtovná jednotka tvorila v zmysle zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na príspevok zamestnancom na stravné, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

**29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch- žiadne****30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| A                               | b    | C              | D                | E                                                      | F                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Anuita                          | €    | 1%             | 30 rokov         | 325118                                                 | 367455                                                                        |
| Úvery pre bytové domy           | €    | 5%             | 5 rokov          | 620833                                                 | 446463                                                                        |
| Úvery OSBD                      | €    | 3,91%          | 8 rokov          | 227822                                                 | 112740                                                                        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Anuita                          | €    | 1%             | 31.12.2016       | 29820                                                  | 33079                                                                         |
| Úvery pre bytové domy           | €    | 5%             | 31.12.2016       | 224194                                                 | 293853                                                                        |
| Úvery OSBD                      | €    | 3,91%          | 31.12.2016       | 23400                                                  | 26821                                                                         |

Účtovná jednotka eviduje úvery na investičnú výstavbu. Tieto úvery sú úročené 1%, sú poskytnuté na dobu 30 rokov od ukončenia výstavby bytového domu. Formou zabezpečenia sú hneď samotné obytné bloky. Družstvo k 31.12.2015 eviduje 15 bankových úverov pre bytové domy poskytnuté na ich obnovu. Priemerná lehota splatnosti úverov je päť rokov. V roku 2015 účtovná jednotka ukončila splácanie 2 úverov a zároveň zabezpečila 3 nové úvery pre obnovu bytových domov.

OSBD eviduje poskytnutie jedného úveru na zabezpečenie financovania obnovy správnej budovy OSBD s osemročnou splatnosťou, t.j. do roku 2019 a v roku 2015 bol poskytnutý ešte jeden úver z komerčnej banky za účelom dofinancovania výstavby 12 bytovej jednotky, ktorej hlavným zdrojom financovania je už schválený úver zo ŠFRB z dobou splatnosti 30 rokov a 1% úročením.

### **31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje výdavky a výnosy budúcich období

### **32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - žiadne**

### **33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - žiadne**

### **34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - žiadne**

## **H. O výnosoch:**

- a) sumy 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,

### **35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách – sa neuvádza**

### **36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – sa neuvádza**

- b) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
- c) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti
- d) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- e) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

### **37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti - žiadne**

- Účtovná jednotka nemala žiadnu aktiváciu.

- Účtovná jednotka nevykazuje za účtovné obdobie roku 2015 kurzové zisky ani kurzové straty .

g) suma čistého obratu podľa § 19 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

**38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 524672                | 508958                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 47085                 | 72174                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>571757</b>         | <b>581132</b>                                |

**I. O nákladoch**

- opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby
- opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti
- opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období
- opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace auditorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

**39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby</b> | <b>25565</b>          | <b>25067</b>                                 |
|                                     |                       |                                              |

**J. Daň z príjmov**

- suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov
- suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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
- odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

**40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov - žiadne**

- o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom

hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

|    |                                        |      |
|----|----------------------------------------|------|
| g) | zmena sadzby dane z príjmov – rok 2003 | 25 % |
|    | rok 2004 - rok 2012                    | 19 % |
|    | rok 2013                               | 23 % |
|    | rok 2014                               | 22 % |
|    | rok 2015                               | 22 % |

#### 41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky<br><br>A                       | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>B      | Daň<br>C | Daň v %<br>D | Základ dane<br>E                             | Daň<br>f | Daň v %<br>G |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3526                  | X        | X            | 5605                                         | X        | X            |
| teoretická daň                               | X                     |          |              | X                                            |          |              |
| Daňovo neuznané náklady                      | 45778                 |          |              | 47018                                        |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 40492                 |          |              | 56945                                        |          |              |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                        | 8812                  | 1938     | 22%          | -4322                                        | 0        | 22%          |
| Splatná daň z príjmov                        | X                     | 188      | 19%          | X                                            | 254      | 19%          |
| Odložená daň z príjmov                       | X                     |          |              | X                                            |          |              |
| Celková daň z príjmov                        | X                     | 2126     |              | X                                            | 254      |              |
| Daňová licencia                              | X                     | 2880     |              |                                              | 2880     |              |

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roku 2015 eviduje splatnú daň z príjmov vo výške 2 126,- €  
z toho: - daň z príjmov podľa Daňového priznania ..... 1 938,- €  
- zrážková daň z úrokov ..... 188,- €

Daňová licencia ..... 2.880,- €

**K. V časti o údajoch na podsúvahových účtoch** sa uvádzajú 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

#### Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá žiadny najatý majetok.

#### Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma nebytové priestory členom na výrobné účely a poskytovanie služieb. Ročné výnosy z nájomného sú vo výške 26 715,- €.

#### L. V časti o iných aktívach a iných pasívach sa uvádzajú tieto informácie:

- opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

Účtovná jednotka nevykazuje ďalšie záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v Súvahe.

**O. V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, sa uvádzajú informácie :**

OSBD nezaznamenalo po skončení dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

**P. V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na**

Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek

**42. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br><br>A                      | Bežné účtovné obdobie                   |                |               |              |                                      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B | Prírastky<br>C | Úbytky<br>D   | Presuny<br>E | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Vlastné imanie celkom, z toho:</b>                  | <b>4936737</b>                          | <b>57077</b>   | <b>272789</b> |              | <b>4721025</b>                       |
| Základné imanie zapísané v OR                          | 9958                                    |                |               |              | 9958                                 |
| Základné imanie nezapísané v OR                        | 229174                                  |                |               |              | 229174                               |
| <b>Základné imanie spolu</b>                           | <b>239132</b>                           |                |               |              | <b>239132</b>                        |
| Zmena základného imania                                |                                         |                |               |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   |                                         |                |               |              |                                      |
| <b>Ostatné kapitál.fondy</b>                           | <b>4527924</b>                          | <b>54148</b>   | <b>270318</b> |              | <b>4311754</b>                       |
| Zákonný rezervný fond                                  |                                         |                |               |              |                                      |
| Nedeliteľný fond                                       | 67268                                   |                |               |              | 67268                                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                       | 31961                                   |                |               |              | 31961                                |
| <b>Fondy zo zisku spolu</b>                            | <b>99229</b>                            |                |               |              | <b>99229</b>                         |
| <b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>                 | <b>67981</b>                            | <b>2471</b>    |               |              | <b>70452</b>                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                         |                |               |              |                                      |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>2471</b>                             | <b>458</b>     | <b>2471</b>   |              | <b>458</b>                           |
| Vyplatené dividendy                                    |                                         |                |               |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                       |                                         |                |               |              |                                      |

Základné imanie družstva tvorí súhrn členských vkladov . Zapisované základné imanie družstva je vo výške 9958,- €.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>A                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |              |                                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>B      | Prírastky<br>C | Úbytky<br>D   | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Vlastné imanie celkom, z toho:</b>                  | <b>5264237</b>                               | <b>76159</b>   | <b>403659</b> |              | <b>4936737</b>                       |
| Základné imanie zapísané v OR                          | 9958                                         |                |               |              | 9958                                 |
| Základné imanie nezapísané v OR                        | 229174                                       |                |               |              | 229174                               |
| <b>Základné imanie spolu</b>                           | <b>239132</b>                                |                |               |              | <b>239132</b>                        |
| Zmena základného imania                                |                                              |                |               |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   |                                              |                |               |              |                                      |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>4862041</b>                               | <b>67659</b>   | <b>401776</b> |              | <b>4527924</b>                       |
| Zákonný rezervný fond                                  |                                              |                |               |              |                                      |
| Nedeliteľný fond                                       | 67268                                        |                |               |              | 67268                                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                       | 31961                                        |                |               |              | 31961                                |
| <b>Fondy zo zisku spolu</b>                            | <b>99229</b>                                 |                |               |              | <b>99229</b>                         |
| <b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>                 | <b>61952</b>                                 | <b>6029</b>    |               |              | <b>67981</b>                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                              |                |               |              |                                      |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>1883</b>                                  | <b>2471</b>    | <b>1883</b>   |              | <b>2471</b>                          |
| Ostatné položky vlastného imania                       |                                              |                |               |              |                                      |

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 rozhodne Zhromaždenie delegátov podľa návrhu :  
 - Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov ..... 458 ,- €.