

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k.31.12.2016v ☐ - Eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok mesiac Rok
 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 3 0 9 1 9 6 5

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

0 0 1 7 0 3 3 0

DIČ

2 0 2 0 6 3 3 0 9 8

Kód SK NACE

6 8 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O k r e s n é s t a v e b n é b y t o v é d r u ž s t v o
B a r d e j o v

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ľ a č e v s k á

Číslo

1 6 6 0

PSČ

0 8 5 0 1

Názov obce

B a r d e j o v

Číslo telefónu

0 5 4 / 4 8 6 8 6 1 5

Číslo faxu

0 5 4 / 4 8 6 8 6 3 0

E-mailová adresa

o s b d b j @ O s b d b j . s k

Zostavené dňa:

30.03.2017

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

Informácie o účtovnej jednotke:

obchodné meno:	Okresné stavebné bytové družstvo
sídlo účtovnej jednotky:	Ťačevská ul. 1660, 085 01 Bardejov
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 svojím 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.
- správa a údržba bytového a nebytového fondu

. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,5	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	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 31.12.2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 – za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov dňa 8.6.2016

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 Petřík | - člen predstavenstva |
| 4. Jozef Hvišč | - člen predstavenstva |
| 5. Marta Falisová | - člen predstavenstva |
| 6. Miroslav Veselý | - člen predstavenstva |
| 7. Juraj Marušín | - člen predstavenstva |

Kontrolná komisia má zvolených 3 členov:

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

Informácie 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 31.12.2016 spravuje 2812 bytov . Uvedený stav sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenil.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

Ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,

- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva a pokračovania vo svojej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia roku 2016 účtovala podľa platných zmien zákonov o účtovných zásadách a metódach, napr. zmeny v odpisovaní HM

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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.

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

- 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 obstarávací 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 hnuteľné veci, prípadne súbory hnuteľných 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 obstarávací 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
Stavby	20 rokov	Rovnomerná
Mont. stavby, stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná
Kanc. stroje, počítače, dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná

Účtovná jednotka v predchádzajúcom období t. j. 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.

Daň z príjmov

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie - splatnú daň z príjmov sa oceňuje menovitou hodnotou pri jej vzniku

- **Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy :**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný 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		735						735
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		735						735
Oprávk								
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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný 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		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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobom nehmotnom majetku.

Informácie 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7298	5406889	108776				215874		5738837
Prírastky		710223					494349		1204572
Úbytky	2139	167922							170061
Presuny							-710223		-710223
Stav na konci účtovného obdobia	5159	5949190	108776				0		6063125
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		278520	105834						384354
Prírastky		32310	2570						34880
Úbytky		15857							15857
Stav na konci účtovného obdobia		294973	108404						403377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7298	5128369	2942				215874		5354483
Stav na konci účtovného obdobia	5159	5654217	372				0		5659748

Úbytky- zníženie hodnoty pozemkov nastalo z dôvodu odpredaja pozemkov v Giraltovciach vlastníkom bytov pri prevode bytov do osobného vlastníctva realizovaných v roku 2016 a pri odpredaji pozemku pod budovou ATS na sídlisku Vinbarg.

Úbytky – zníženie hodnoty stavieb nastalo z dôvodu prevodov bytov do osobného vlastníctva realizovaných v roku 2016 a odpredaja budovy ATS, na sídlisku Vinbarg. Uvedený predaj majetku družstva, t. j. budovy ATS bol schválený Zhromaždením delegátov 8.6.2016.

Prírastky – zvýšenie nastalo z dôvodu odovzdania do užívania 12 bytových jednotiek nájomných bytov a príjazdovej komunikácie k budove OSBD. Účtovná jednotka eviduje v roku 2016 v počiatočnom stave pri obstaraní DHIM 215 874,- € , náklady súvisiace s výstavbou 12 bytových jednotiek nájomných bytov. Prírastok tvoria náklady vo výške 494 349,- €, a to 469 702,- € náklady súvisiace s dokončením 12 bytovej jednotky a 24 647,- € náklady spojené s prístupovou komunikáciou k budove OSBD a 12 bytovej jednotke nájomných bytov.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	E	F	g	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7374	5666280	114509				8841		5797004
Prírastky							209408		209408
Úbytky	76	261766	5733						267575
Presuny		2375					-2375		0
Stav na konci účtovného obdobia	7298	5406889	108776				215874		5738837
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		260014	106466						366480
Prírastky		18506	5100						23606
Úbytky			5732						5732
Stav na konci účtovného obdobia		278520	105834						384354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7374	5406266	8043				8841		5430524
Stav na konci účtovného obdobia	7298	5128369	2942				215874		5354483

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky od 1.1.2016 bol poistený v poisťovni ČSOB. Výška poistného bola **25 815,77 €**. Poistným obdobím bol poistný rok od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Poistenie je rozčlenené na:

- Živelné poistenie
- Poistenie pre prípad odcudzenia vecí
- 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, budova ATS Vinbarg a 12 bytová jednotka nájomných bytov od 1.9.2016. Poistené sú všetky účtovne evidované veci (nehnutelný 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 **149788624,02€**.

Poisťovňa	Poistený majetok	Do hodnoty	Poistná suma	Platnosť zmluvy
ČSOB	Stavby	149788624,02	25 815,77	31.12.2016
ČSOB	Vozidlá-zákonné poist. Mot. voz.		493,91	31.12.2016

Informácia o 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. Taktiež je zriadené záložné právo na budovu 12 bytovej jednotky v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania po dobu splatenia poskytnutého úveru 30 rokov.

Informácie 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	

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	575192		575192
Dlhodobé pohľadávky	575192		575192
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2312200	107893	2420093
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	273783		273783
Krátkodobé pohľadávky spolu	2693876		2693876

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	107893	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2585983	2848063
Krátkodobé pohľadávky spolu	2693876	2848063
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	451486	491762
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	123706	129071
Dlhodobé pohľadávky spolu	575192	620833

Účtovná jednotka eviduje ku koncu sledovaného obdobia stav pohľadávok:

- dlhodobé pohľadávky vo výške 575 192,- €
- krátkodobé pohľadávky vo výške 2 693 876,- €

Spolu 3 269 068,- €

z toho:

2 420 093,- € - pohľadávky z obchodného styku /krátkodobé/ t.j. poskytnuté preddavky za služby

- /elektrickú energiu, ÚK, plyn/ pre bytové domy 2 303 084,- €
- pohľadávky voči odberateľom 117 009,- €

848 975,- € - ostatné pohľadávky t. j. pohľadávky za prenájom nebytových priestorov a pohľadávky bytových domov, ktorým boli poskytnuté bankové úvery na ich obnovu

- /dlhodobé/ 575 192,- €
- /krátkodobé/ 273 520,- €
- /krátkodobé/ poskytnuté preddavky na PHM 263,- €

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1992	1356
Bežné bankové účty – účty správcu	89789	107449
Bankové účty bytových domov- účty službové	1289938	1265185
bankové účty bytových domov – účty Fondu prevádzky údržby a opráv	2182452	1800226
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		300
Spolu	3564171	3174516

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, kolky 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.

Informácie 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:	2509	1443
Poistenie majetku a vozidiel	2210	1171
Odborná. lit. a telefóny	299	272
Prijmy 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.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	458
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	458
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

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

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12459	12156	12459		12156
Nevyčerpaná dovolenka	7461	7260	7461		7260
Odvody	2498	2396	2498		2396
Energie					
Audit	2500	2500	2500		2500
Odborná literatúra					

Družstvo v roku 2016 má vytvorené krátkodobé rezervy v celkovej výške 12.156,- €

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15673	12459	15673		12459
Nevyčerpaná dovolenka	9521	7461	9521		7461
Odvody	3152	2498	3152		2498
Energie					
Audit	3000	2500	3000		2500
Odborná literatúra					

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3981129	4068991
Krátkodobé záväzky spolu	3981129	4068991
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2063140	1769532
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2063140	1769532

Krátkodobé záväzky:

- záväzky z obchodného styku	3 867 743,- €
- záväzky voči zamestnancom	55 886,- €
- záväzky zo soc. poistenia	31 983,- €
- daňové záväzky	24 427,- €
- ostatné záväzky	1 090,- €

Dlhodobé záväzky :

- záväzky zo soc. fondu	498,- €
- ostatné dlhodobé záväzky	2 062 642,- €

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	225	361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1833	1814
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1833	1814
Čerpanie sociálneho fondu	1560	1950
Konečný zostatok sociálneho fondu	498	225

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 a pod. potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
Dlhodobé bankové úvery					
Anuita	€	1%	30 rokov	291978	325118
Úvery pre bytové domy	€	2,1%	5-10 rokov	575192	620833
Úvery OSBD	€	1,9-3,9%	8 rokov	198410	227822
Úver ŠFRB OSBD	€	1%	30 rokov	451216	
Krátkodobé bankové úvery					
Anuita	€	1%	31.12.2017	28216	29820
Úvery pre bytové domy	€	2,1%	31.12.2017	261417	224194
Úvery OSBD	€	1,9-3,9%	31.12.2017	23 757	23400
Úver ŠFRB OSBD	€	1%	31.12.2017	17 854	

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 bytové domy. Družstvo k 31.12.2016 eviduje 16 bankových úverov z komerčných bánk poskytnutých pre bytové domy na ich obnovu. Lehota splatnosti úverov sa pohybuje v rozmedzí 5 až 10 rokov. V roku 2016 účtovná jednotka ukončila splácanie 4 úverov a zároveň zabezpečila 5 nové úvery sa .pre obnovu bytových domov.

OSBD má v evidencii dva úvery z ktorého jeden bol poskytnutý na zabezpečenie financovania obnovy správnej budovy OSBD s konečnou splatnosťou v roku 2023 a úrokovou sadzbou vo výške 3,9 %. Druhý úver z komerčnej banky s konečnou dobou splatnosti roku 2020 a úrokovou sadzbou vo výške 1,9% bol poskytnutý za účelom dofinancovania výstavby 12 bytovej jednotky, ktorej hlavným zdrojom financovania je už poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 469.070,- € s dobou splatnosti 30 rokov a 1 % úročením.

- Informácie o výnosoch

Hlavným zdrojom výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky sú tržby z predaja služieb, ktoré boli v roku 2016 vo výške 536.007,- €

Výnimočnou položkou v roku 2016 bol pre OSBD zrealizovaný predaj dlhodobého hmotného majetku na základe kúpnopredajnej zmluvy a tržby za tento predaj budovy boli vo výške 47.065,- €.

Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	536007	524672
Tržby za tovar		
Výnosy z predaja nehnuteľnosti	47065	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35563	47085
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	618635	571757
Z toho: čistý obrat celkom	536007	524672

- Informácie o nákladoch

Náklady za poskytnuté služby účtovná vykazuje vo výške 25.918,- €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím mierny nárast, a to 353,- €.

OSBD v roku 2016 výnimočne vykazuje náklady súvisiace s predajom nehnuteľného majetku – budovy ATS Vinbarg, a to vo forme zostatkovej ceny predaného dlhodobého majetku vo výške 10.045,-€

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	25918	25565
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	10045	

- Informácie o dani z príjmov

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 za rok 2016 vo výške 22%

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň C	Daň v % D	Základ dane E	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12447	X	X	3526	X	X
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	46780			45778		
Výnosy nepodliehajúce dani	40728			40492		
Umorenie daňovej straty	2527					
Spolu	15972	3514	22%	8812	1938	22%
Splatná daň z príjmov	X	104	19%	X	188	19%
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	3618		X	2126	
Zápočet daňovej licencie	X	634				
Daňová licencia	X	2880			2880	

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roku 2016 eviduje splatnú daň z príjmov vo výške 3618,- €
z toho: - daň z príjmov podľa Daňového priznania 3514,- €
- zrážková daň z úrokov 104,- €
- zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich období, t. j. časť dane
ktorá prevyšuje daňovú licenciu 634,- €

Daňová licencia 2.880,- €

Účtovná jednotka si v roku 2016 uplatnila odpočet daňovej straty podľa § 52 odst. 4 zákona za rok 2013 vo výške 1 446,- € a odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona za rok 2014 vo výške 1081,- €. OSBD ešte ostáva zostávajúca časť na odpočet daňovej straty v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach vo výške 3 607,- €.

Informácie o prenajatom majetku

Družstvo prenajíma bytové a nebytové priestory. Predmetom prenájmu sú nájomné byty OSBD poskytnuté užívateľom do dlhodobého prenájmu a taktiež nebytové priestory poskytnuté na podnikateľskú činnosť a výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú vo výške 52 058,- €.

- Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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.

Informácie o základnom imaní

Základné imanie družstva zapísané v OR, ktoré tvorí súhrn členských vkladov, je ku koncu účtovného obdobia vo výške 9958,- €.

Informácia o výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka – družstvo vykazuje za bežné účtovné obdobie výsledok hospodárenia po zdanení , a to zisk vo výške 9 463,- €. O rozdelení tohto hospodárskeho výsledku za rok 2016 rozhodne Zhromaždenie delegátov podľa návrhu :

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 9 463,- €.