

ČI. I**Všeobecné informácie**

Bytové družstvo Humenné, so sídlom na Ul. Laboreckej 1896/58 v Humennom bolo zapísané do Obchodného registra Okresného súdu v Prešove dňa 08.09.1975 v Odd.,Dr. Vložka č.266/P.

Hlavnou činnosťou Bytového družstva Humenné je správa nehnuteľností na základe poplatkov alebo zmlúv.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená zhromaždením delegátov dňa 24.06.2021.

Účtovná závierka Bytového družstva Humenné k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/202 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Bytové družstvo Humenné nie je časťou konsolidovaného celku.

Bytové družstvo Humenné nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,91	30,90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	31
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov predstavenstva a kontrolnej komisie neboli poskytnuté záruky ani pôžičky.

ČI. III**Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Bytové družstvo podľa § 2 ods. 5-10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve spĺňa podmienky zatriedenia do veľkostnej skupiny ako malá účtovná jednotka.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, dlhodobý hmotný majetok nakupovaný a zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a drobného hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Pri účtovaní zásob bytové družstvo postupovalo spôsobom A účtovania zásob. Pri vyskladnení zásob sa používala obstarávacia cena konkrétneho materiálu.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Rezervy sa oceňovali v očakávanej výške záväzku. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, na možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a na možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Bytovému družstvu nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

V bežnom účtovnom období bytové družstvo neuskutočnilo opravu významných chýb minulých účtovných období.

Súvahové účty vo svojich zostatkoch zahrňujú aj hodnoty patriace spravovaným bytovým domom, napr. bankové účty, pohľadávky a záväzky, prijaté preddavky, dlhodobé pohľadávky voči fondom opráv a bankové úvery.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	G	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 226						16 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 226						16 226
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 976						12 976
Prírastky		1 500						1 500
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 476						14 476
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 250						3 250
Stav na konci účtovného obdobia		1 750						1 750

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM G	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 285						16 285
Prírastky								
Úbytky		59						59
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 226						16 226
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 535						11 535
Prírastky		1 500						1 500
Úbytky		59						59
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 976						12 976
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 2 2 3 0 5 1
 DIČ 2 0 2 1 2 3 2 4 0 0

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 750						4 750
Stav na konci účtovného obdobia		3 250						3 250

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 449	6 229 481	288 150				0		6 524 080
Prírastky		12 141	2 216				14 357		28 714
Úbytky	229	557 579	291				14 357		572 456
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 220	5 684 043	290 075				0		5 980 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		557 361	281 124						838 485
Prírastky		14 657	7 908						22 565
Úbytky			291						291
Presuny									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 2 2 3 0 5 1
 DIČ 2 0 2 1 2 3 2 4 0 0

Stav na konci účtovného obdobia		572 018	288 741						860 759
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 449	5 672 120	7 026				0		5 685 595
Stav na konci účtovného obdobia	6 220	5 112 025	1 334				0		5 119 579

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 727	6 815 326	287 327				0		7 109 380
Prírastky		503	5 827				6 330		12 660
Úbytky	278	586 348	5 004				6 330		597 960
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	6 449	6 229 481	288 150				0		6 524 080
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		543 436	276 178						819 614
Prírastky		13 925	9 950						23 875
Úbytky			5 004						5 004
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		557 361	281 124						838 485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 727	6 271 890	11 149				0		6 289 766
Stav na konci účtovného obdobia	6 449	5 672 120	7 026				0		5 685 595

Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnými pohromami.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 137							3 137
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 137							3 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 137							3 137
Stav na konci účtovného obdobia		3 137							3 137

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 137							3 137
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 137							3 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 137							3 137
Stav na konci účtovného obdobia		3 137							3 137

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	11 357				11 357
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 117			1 117	0
Pohľadávky spolu	12 474			1 117	11 357

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 254 109		1 254 109
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 254 109		1 254 109
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 702 303	41 076	3 743 379
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 453		11 453
Iné pohľadávky	489 581		489 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 203 337	41 076	4 244 413

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 903	3 019
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 902 454	7 057 445
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	528 466	521 724
Peniaze na ceste		
Spolu	7 434 823	7 582 188

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54 122
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného nedeliteľného fondu	8 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	28 622
Prídel do sociálneho fondu	17 500
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	54 122

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:	26 288				25 252
nevyčerpané dovolenky	18 869	18 127	18 869		18 127
odvody na nevyč.dovolenky	6 537	6 191	6 353	184	6 191
audit	800	800	800		800
Nevyfakturované dodávky	82	134	82		134

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:	25 039	26 288	24 996	43	26 288
nevyčerpané dovolenky	17 899	18 869	17 899		18 869
odvody na nevyč.dovolenky	6 215	6 537	6 172	43	6 537
audit	800	800	800		800
nevyfakturované dodávky	125	82	125		82

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	102 156	85 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	102 156	85 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	5 157 169	5 033 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 154 827	5 030 475
Záväzky po lehote splatnosti	2 342	2 888

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 847	67 143
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 673	7 361
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	17 500	17 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 173	24 861
Čerpanie sociálneho fondu	8 453	7 157
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 567	84 847

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 184 589	1 167 463
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 184 589	1 167 463

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 500	1 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
A	B	c	d	E	F
Základné imanie	30 123	1 326	1 222		30 227
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	1 326	1 326		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 521 440	69 033	564 086		5 026 387
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	1 277 087	8 000	800		1 284 287
Štatutárne fondy a ostatné fondy	255 944	28 622	26 859		257 707
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 122	9 705	54 112		9 705
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	E	F
Základné imanie	31189	1037	2 103		30 123
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	8 300	8 300		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 042 960	72 901	594 421		5 521 440
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	1 261 395	18 000	2 308		1 277 087

Štatutárne fondy a ostatné fondy	249 425	28 312	21 793		255 944
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 812	54 122	63 812		54 122
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Bytové družstvo nevytvorilo kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v platnom znení.

ČI. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Bytové družstvo spravuje byty a pozemky v osobnom vlastníctve v hodnote 14.085.218 €. Na podsúvahovom účte eviduje aj odpísanú pohľadávku vo výške 304 €.

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID 19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, zvažili sme všetky potenciálne dopady na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na nepretržité trvanie účtovnej jednotky. Účtovná jednotka má vytvorené zdroje na riešenie nepriaznivého vývoja.

ČI. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka pre uvedenú oblasť nemá náplň.