

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 31. prosince 2013

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Bytové družstvo Nehvizdy, družstvo

IČO : 26211530

DIČ : CZ26211530

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pražská 255

Nehvizdy

25081

Právní forma účetní jednotky :

družstvo

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

pronájem bytů a nebytových prostor

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od

1.1.2013

do

31.12.2013

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

1.1.2012

do

31.12.2012

Obsah účetní závěrky :

Rozvaha

strana

počet stran

2

4

Výkaz zisků a ztrát

6

2

Příloha v plném znění

8

3

Výkaz Cash flow

~~11~~

~~1~~

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

~~12~~

~~1~~

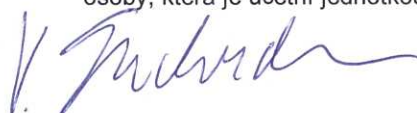
Okamžik sestavení

31. květen 2014

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky



Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2013		26211530

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Bytové družstvo Nehvizdy družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Pražská 255
Nehvizdy
250 81

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A až D	1	83 382	-27	83 355	85 816
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				5
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	65 624		65 624	65 731
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.8.	4				
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	5				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
3.	Software	7				
4.	Ocenitelná práva	8				
5.	Goodwill	9				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.9.	13	65 624		65 624	65 731
B. II. 1.	Pozemky	14	2 619		2 619	2 619
2.	Stavby	15	63 005		63 005	63 005
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16				
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	17				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	18				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20				107
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21				
9.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	22				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	23				
B. III. 1.	Podíly – ovládaná osoba	24				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26				
4.	Půjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	27				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30				

Označení a	AKTIVA b	Čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	31	17 754	-27	17 727	20 074
C. I.	Zásoby Součet I.1. až I.6.	32				
C. I. 1.	Materiál	33				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34				
3.	Výrobky	35				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36				
5.	Zboží	37				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky Součet II.1. až II.8.	39	13 454		13 454	15 810
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40				
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	41				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	43	13 454		13 454	15 810
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
6.	Dohadné účty aktivní	45				
7.	Jiné pohledávky	46				
8.	Odložená daňová pohledávka	47				
C. III.	Krátkodobé pohledávky Součet III.1. až III.9.	48	2 087	-27	2 060	1 963
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	32		32	35
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	50				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	52	1 472		1 472	1 303
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
6.	Stát - daňové pohledávky	54				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	1		1	1
8.	Dohadné účty aktivní	56				
9.	Jiné pohledávky	57	582	-27	555	624
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek Součet IV.1. až IV.4.	58	2 213		2 213	2 301
C. IV. 1.	Peníze	59	8		8	1
2.	Účty v bankách	60	2 205		2 205	2 300
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
D. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.3.	63	4		4	6
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	4		4	
2.	Komplexní náklady příštích období	65				
3.	Příjmy příštích období	66				6

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM Součet A až C	67	83 355	85 816
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.V.	68	67 916	68 539
A. I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	69	1 400	1 400
A. I. 1.	Základní kapitál	70	1 400	1 400
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	71		
3.	Změny základního kapitálu	72		
A. II.	Kapitálové fondy Součet II.1. až II.6.	73	64 320	64 223
A. II. 1.	Emisní ážio	74		
2.	Ostatní kapitálové fondy	75	64 320	64 223
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	76		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	77		
5.	Rozdíly z přeměn společností	121		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	122		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku Součet III.1. až III.2.	78	5	726
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	79	5	5
2.	Statutární a ostatní fondy	80		721
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let Součet IV. 1 až IV. 3	81	2 191	1 639
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	82	2 191	1 639
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	83		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	123		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	84		551
B.	Cizí zdroje Součet B.I. až B.IV.	85	15 439	17 158
B. I.	Rezervy Součet I.1. až I.4.	86		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	87		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	88		
3.	Rezerva na daň z příjmů	89		
4.	Ostatní rezervy	90		

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
B. II.	Dlouhodobé závazky Součet II.1. až II.10.	91	519	-53
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	92		-137
2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	93		
3.	Závazky - podstatný vliv	94		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	95	519	84
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	96		
6.	Vydané dluhopisy	97		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	98		
8.	Dohadné účty pasivní	99		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101		
B. III.	Krátkodobé závazky Součet III.1. až III.11.	102	117	99
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	102	85
2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	8	
5.	Závazky k zaměstnancům	107		
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108		
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	7	4
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		10
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112		
11.	Jiné závazky	113		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci Součet IV.1. až IV.3.	114	14 803	17 112
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	13 454	15 809
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	1 349	1 303
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.2.	118		119
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		119

Sestaveno dne:

31.05.2014

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

[Podpisy]

Právní forma účetní jednotky
družstvo

Předmět podnikání
správa a pronájem nemovitostí

Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2013		26211530

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Bytové družstvo Nehvizdy družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Pražská 255
Nehvizdy
250 81

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		
+	Obchodní marže I. - A.	3		
II.	Výkony Součet II.1. až II.3.	4	430	1 063
II. 1.	Tržby za prodej výrobků a služeb	5	430	1 063
2.	Změna stavu zásob vlastní výroby	6		
3.	Aktivace	7		
B.	Výkonová spotřeba Součet B.1. až B.2.	8	869	358
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	3	12
2.	Služby	10	866	346
+	Přidaná hodnota I. - A. + II. - B.	11	-439	705
C.	Osobní náklady Součet C.1. až C.4.	12	114	266
C. 1.	Mzdové náklady	13	1	
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	113	219
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15		47
4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	14	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu Součet III.1. až III.2.	19		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu Součet F.1. až F.2.	22		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	27	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	762	
H.	Ostatní provozní náklady	27	163	4
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření rozdííl výnosů a nákladů římská I. až písmeno I.	30	5	435

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku Součet VII.1. až VII.3.	33		
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	14	874
N.	Nákladové úroky	43		861
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	
O.	Ostatní finanční náklady	45	15	58
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření Rozdíl výnosů a nákladů římská VI. až písmeno P. Součet Q.1. až Q.2.	48		-45
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	5	2
Q. 1.	-splatná	50	5	2
2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52		388
XIII.	Mimořádné výnosy	53		163
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti Součet S.1. až S.2.	55		
S. 1.	-splatná	56		
2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření XIII. - R. - S.	58		163
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T.	60		551
****	Výsledek hospodaření před zdaněním provozní výsl. hosp. + finanční výsl. hosp. + XIII. - R.	61	5	553

Sestaveno dne: 31.05.2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky družstvo		Předmět podnikání správa a pronájem nemovitostí	Pozn.:

I. Obecné údaje

1. Název	Bytové družstvo Nehvizdy, družstvo	3. Sídlo	Pražská 255, Nehvizdy, PSČ: 25081
2. Právní forma	družstvo	4. IČ	26211530
5. Předmět činnosti	Pronájem bytů a nebytových prostor	6. Datum vzniku	14.11.2000

7. Základní členský vklad, zapisovaný základní kapitál a počet členů

Základní členský vklad	25.000 Kč
Zapisovaný základní kapitál	50.000 Kč
Počet členů	54

8. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

Změny nebyly.

9. Organizační struktura podniku a zásadní změny v uplynulém období: (závody, střediska, prodejny)

Orgán	Jméno a přímení
Předseda představenstva	Vlastislav Sucharda
Místopředseda představenstva	Andrea Pilíková
Člen představenstva	Michal Lorenc
Člen představenstva	Marcela Franklová

11. Osoby v nichž má účetní jednotka více než 20% podíl na základním kapitálu: (Název, sídlo, výše podílu, hospodářský výsledek)

NEJSOU

12. Smluvní dohody mezi společníky (akcionáři), které zakládají rozhodovací práva rozdílná proti výši podílů nebo akcií:

NEJSOU

13. Zaměstnanci a osobní náklady:

	Průměrný počet osob		Osobní náklady v tisících Kč	
	Za běžné účetní obd.	Za minulé účetní období	Za běžné účetní obd.	Za minulé účetní období
Zaměstnanci	0	0	0	0
Z toho řídící pracovníci	0	0	0	0

14. Odměny členům statutárního orgánu

Běžný rok v tis. Kč	113	Minulý rok v tis. Kč	219
---------------------	-----	----------------------	-----

15. Jiná plnění (Aktionářům, společnostem, družstevníkům, členům statut., dozorčích a řídících orgánů včetně bývalých členů)

	Půjčky	Úvěry	Záruky	Ost. plnění - druh	Částka	Ost. plnění - druh	Částka
Členům družstva	0	0	0	-	0	-	0
Členům statutárních orgánů	0	0	0	-	0	-	0
Členům dozorčích orgánů	0	0	0	-	0	-	0
Členům řídících orgánů	0	0	0	-	0	-	0

II. Použité účetní metody, obecné účetní zásady, způsoby oceňování**DLOUHODOBÝ MAJETEK**

Stanovení vstupní ceny nakupovaného DHM a DNM	V pořizovacích cenách. Za dlouhodobý majetek je považován majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku a vyšší než 60 tis. Kč u nehmotného majetku.
Stanovení vstupní ceny DHM a DNM vytvořeného vlastní činností	NEAPLIKOVÁNO
Stanov. reprod. pořiz. ceny DHM nabyt. jinak	NEAPLIKOVÁNO
Způsoby odpisování DHM a DNM	V souladu s §56, odst. 7 vyhlášky č. 500/2002 Sb. není dlouhodobý majetek družstva odepisován.
Ocenění cenných papírů, majetkových účastí	NEAPLIKOVÁNO
Způsob tvorby opravných položek k dlouhodobému majetku	NEAPLIKOVÁNO

ZÁSoby

Ocenění nakupovaných zásob	NEAPLIKOVÁNO
Druhy vedlejších pořizovacích nákladů u nakupovaných zásob	NEAPLIKOVÁNO
Zásoby vytvořené vlastní činností (vl. výroba)	NEAPLIKOVÁNO
Druhy nákladů zahrnov. do vlast. nákladů (u zásob vlast. výroby)	NEAPLIKOVÁNO
Způsob tvorby opravných položek k zásobám	NEAPLIKOVÁNO

POHLEDÁVKY

Oceňování pohledávek při jejich vzniku	V jmenovité hodnotě
Oceňování pohledávek nabytých za úplatu	NEAPLIKOVÁNO
Způsob tvorby opravných položek k pohledávkám	V případě existence sporné pohledávky jsou tvořeny opravné položky postupně až do 100% hodnoty pohledávky.

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A CENINY

Oceňování peněžních prostředků a cenin	V jmenovité hodnotě
Způsob tvorby opravných položek k finančnímu majetku	NEAPLIKOVÁNO

OCEŇOVÁNÍ MAJETKU V CIZÍ MĚNĚ

Pro přepočet majetku v cizí měně byl použit kurs:	NEAPLIKOVÁNO
---	--------------

K rozvahovému dni byly pohledávky a závazky v cizí měně přeceněny kursem:	NEAPLIKOVÁNO
VÝZNAMNÉ ZMĚNY VE ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ PROTI MINULÉMU OBDOBÍ	
Změny ve způsobu oceňování byly provedeny u:	NEAPLIKOVÁNO

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT**1. Významné události od rozvahového dne do dne sestavení účetní závěrky**

Popis události	NEBYLY
----------------	--------

2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek : (v tis. Kč)

Druh	PZ v poř.c.	PZ opráv.	Přírůst.nak.	Přírůst. vl.č.	Úby. prodej.	Úbyt.vyřazen	ODPISY	KZ v poř.c.	KZ opráv.
Stroje a zařiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	63 005	0	0	0	0	0	0	63 005	0
Pozemky	2 619	0	0	0	0	0	0	2 619	0
Nedokončený dl.maj.	107	0	0	0	0	107	0	0	0
CELKEM	65 731	0	0	0	0	107	0	65 624	0
Nehmot.maj..	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Finanční leasing

Leasingované předměty	Součet splát.	Vyúčt.splátky	Zaplac.splátk	Splát.vyúč.ob	Zaplac.v obd.	Spl.násl.obd.	Splátky zbýv.	Rok ukonč..
NEBYL								

4. Majetek neuvedený v rozvaze (mimo leasing)

NEBYL

5. Hmotný majetek zatížený zástavním právem příp. věcným břemenem:

Předmět	Nemovitě věci.
Povaha a forma zástavy	Zástavní právo smluvní ve prospěch Hypoteční banky

6. Majetek ve spoluvlastnictví

Pozemky a stavby jsou v podílovém spoluvlastnictví s vlastníky bytových jednotek a s Úřadem městysu Nehvizdy.

7. Investiční cenné papíry a majetkové účasti nad 20 %:

Druh CP	Počet	Nominál.hodn.	Tuzem.emitent	Zahr.emitent	Druh CP	Počet	Nominál.hodn.	Tuz. emitent	Zahran.emitent
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8. Pohledávky za členy družstva (v tis. Kč)

Splátky hypotéky – dlouhodobé (splátne později než 1 rok)	Splátky hypotéky – krátkodobé (splátne do 1 roku)	Pohledávky z nájemného	Pohledávky z vyúčtování služeb 2013	Celkem
13 454	1 349	63	60	14 926

9. Vlastní kapitál - změny během účetního období (v tis. Kč)

položka	Základní kapitál	Ostatní fondy	Nedělitelný fond	Rezervní fond	HV minulých let	HV běžného obd.	Celkem
Poč.zúst.	1 400	64 223	5	721	1 639	551	68 539
Změna	0	97	0	-721	551	-551	161
Kon.zúst.	1 400	64 320	5	0	2 191	0	67 916

Rezervní fond (fond oprav) byl v roce 2013 vyčerpán a v jeho tvorbě bylo pokračováno na účtu 475 – Dlouhodobé závazky, jehož zůstatek je vykázán v dlouhodobých závazcích v položce „Závazky ke společníkům a členům družstva“.

10. Rozdělení zisku popřípadě způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:

Účetní jednotka dosáhla v minulém účetním období zisk ve výši 551 tis. Kč. Zisk byl převeden na účet Zisky minulých let.
--

11. Dlouhodobé závazky ke členům družstva = Fond oprav (v tis.Kč)

Poč.zůstatek (vč.zůstatku na účtu 427001 -rezervní fond)	Příspěvky roku 2013	Mimoř.přísp.SVJ 320 za minulé roky	Čerpání roku 2013 (úhrada oprav)	Příspěvek do SVJ 318	Příspěvek do SVJ 319	Kon.zůstatek
793	596	44	-745	-89	-80	519

Fond oprav je dlouhodobým zdrojem určeným k financování oprav a údržby nemovitých věcí v majetku družstva. Je tvořen měsíčními příspěvky členů družstva a čerpán v okamžiku vzniku nákladů na opravy a údržbu. Čerpání fondu oprav je účtováno ve prospěch účtu 648- Ostatní provozní výnosy.

Do účetního období 2012 neexistovala v účetní jednotce jednotná metodika pro účtování o fondu oprav. Příspěvky do fondu oprav byly částečně účtovány na účet 427-Rezervní fond a částečně byly účtovány do výnosů, tj. jsou součástí položky Výsledek hospodaření minulých let.

12. Závazky z obchodních vztahů

Před splatností	Po lh.spl.do 180 dní	Po lh.spl.180-360 dní	Po lhůtě splatnosti nad 360 dní	Ve skupině/vůči společníkům
102	0	0	0	0

13. Závazky neuvedené v rozvaze

NEBYLY

14. Další významné možné ztráty (například probíhající soudní spory s nejistým výsledkem apod.)

Probíhá soudní spor o pohledávku ve výši 582 tis.Kč (vykázaná v položce Krátkodobé Jiné pohledávky). K pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši 27 tis.Kč.
Jiné soudní spory neprobíhají.

15. Bankovní úvěry a výpomoci

Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem
1 349	13 454	14 803

Jedná se o hypoteční úvěr u Hypoteční banky, který je zajištěný zástavním právem na nemovitých věcech. Bytové družstvo platí splátky a úroky Hypoteční bance za družstvo jako celek a každý měsíc je inkasuje od jednotlivých členů družstva v té samé výši. Účtování o splátkách a úrocích probíhá přes účty 315, tj. úroky nejsou zobrazeny ve Výkazu zisku a ztráty družstva.

16. Změny v účetních metodách oproti minulému období

- a) Příspěvek do Fondu oprav začal být od roku 2013 účtován ve prospěch účtu 475- Dlouhodobé závazky vůči členům družstva. V minulém období byl účtován do výnosů. Více o účtování o Fondu oprav – viz. Bod 11.této přílohy.
- b) Splátky úroků z hypotečního úvěru začaly být účtovány na vrub účtu 315-Ostatní pohledávky. Příspěvky na úroky z hypotečního úvěru jednotlivých členů družstva jsou účtovány ve prospěch účtu 315-Ostatní pohledávky. Konečný zůstatek účtu 315 je na konci účetního období rovný nule. Úroky neovlivňují hospodářský výsledek družstva, jsou v plné výši přeneseny na jednotlivé členy družstva. V minulém období byly úroky účtovány do finančních nákladů a výnosů.

17. Úpravy v rozvaze ve sloupci Stav v minulém účetním období, aby byla dodržena zásada srovnatelnosti údajů

- a) Pohledávky za členy družstva splatné do 1 roku byly vyčísleny částkou 1.303 tis. Kč a jsou vykázány v položce aktiv C.III.4 Krátkodobé Pohledávky za členy družstva. O tuto částku byla ponížena hodnota v položce aktiv C.II.4. Dlouhodobé Pohledávky za členy družstva.
- b) Jiné pohledávky ve výši 624 tis.Kč jsou vykázány v položce aktiv C.III.9 Krátkodobé Jiné pohledávky. O tuto částku byla ponížena hodnota v položce aktiv C.II.7. Dlouhodobé Jiné pohledávky.
- c) Druhý členský vklad členů družstva ve výši 27.278 tis.Kč je správně vykázán v položce pasiv A.II.2. Ostatní kapitálové fondy. V rozvaze sestavené k 31.12.2012 byl chybně vykázán v položce pasiv A.III.2. Statutární a ostatní fondy.
- d) Zisky minulých let ve výši 1.639 tis. Kč jsou správně vykázány v položce pasiv A.IV.1.Nerozdělený zisk minulých let. V rozvaze k 31.12.2012 byly chybně vykázány v položce pasiv A.II.2. Ostatní kapitálové fondy.
- e) Bankovní úvěry splatné do 1 roku byly vyčísleny částkou 1.303 tis. Kč a jsou vykázány v položce pasiv B.IV.2.Krátkodobé bankovní úvěry. O tuto částku byla ponížena hodnota v položce pasiv B.IV.1.Bankovní úvěry dlouhodobé.

18. Další významné skutečnosti

NEBYLY

Vyhotoveno dne:	Podpis odpovědné osoby za účetnictví	Podpis statutárního zástupce
31. 5. 2014		