

První bytové družstvo Panorama
Videňská 995/63, 63900 Brno
IČ: 01420046, DIČ:

Inventarizace konečných zůstatků rozvahových účtů ke dni 31.12.2020

| Účet | Název účtu | Účetní stav | poznámka |
|---|--|---------------------|---|
| 021100 | Stavby | 2 262 132,97 | 1xbyt. j bytový dům Nad Přehradou 1372/31 |
| 031100 | Pozemky | 1 585 076,03 | vč.souv.pozemku |
| 081100 | Oprávký ke stavbám | - 77 590,00 | poslední účetní odpisy majetku - za rok 2014 |
| Dlouhodobý hmotný majetek celkem | | 3 769 619,00 | |
| 221101 | Bankovní účty - BÚ Equa bank 1015023648/6100 | 299 456,71 | |
| 221102 | Bankovní účty - ZVČ Equa bank 1015023728/6100 | 36 057,57 | |
| 221103 | Bankovní účty -fond delikv. Equa bank 1015023816/6 | 150 368,61 | |
| 221104 | Bankovní účty -fond delikv. Equa bank 1015023779/6 | 78 461,61 | |
| Peněžní prostředky celkem | | 564 344,50 | |
| 314101 | Poskytnuté zálohy na služby SVJ Nad Přehradou 1372 | 58 658,00 | zálohy k vyúčtování služeb r.2020 budou vyúčtovány ze strany společenství vlastníků jednotek v r.2021 |
| 314102 | Poskytnuté zálohy "fond oprav" SVJ Nad Přehradou 1372 | 8 124,00 | kryto přijatými zálohami účty 324 |
| 314201 | Poskytnuté zálohy na služby SVJ Nad Přehradou 1369 | 6 189,00 | zálohy k vyúčtování služeb r.2020 budou vyúčtovány ze strany společenství vlastníků jednotek v r.2021 |
| 314202 | Poskytnuté zálohy "fond oprav" SVJ Nad Přehradou 1369 | 859,00 | kryto přijatými zálohami účty 324 |
| 315200 | Ostatní pohledávky - SVJ Nad Přehradou 1369 | 338,00 | jedná se o rozdíl v účetní evidenci BD k 30.6.2019 a celkovou výši vyúčtovaných záloh ze strany SVJ za rok 2018 |
| 355100 | Ostatní pohledávky za členy družstva z předpisů plateb | 53 738,00 | p. Lehoczka neuhrazené předp.plateb za 10-12/2020 Kč 61 173.- |
| 355201 | Ostatní pohledávky za členy družstva p.HRIVŇÁK | 8 000,00 | náklady řízení KN při převodu jednotky do OV v r.2020 |
| Krátkodobé pohledávky celkem | | 135 906,00 | |
| 321100 | Dodavatelé (obchodní styk) ve splatnosti | 0,00 | prepl.FD 2000014 dod. Bytasen spol. s.r.o. Kč 605.- správa 11/20 vráceno na účet 6.1.2021 nedopl. FD 2000015 dod. Bytasen spol. s.r.o. Kč 605.-správa 12/20 splatnost 5.2.2021 |
| 324301-302 | Přijaté zálohy na služby -CHLUMECKÁ | 19 957,00 | |
| 324311-312 | Přijaté zálohy na služby -LEHOCZKÁ | 43 752,00 | přijaté zálohy od členů BD k vyúčtování služeb r.2020- budou vyúčtovány v r.2021 na podkladě vyúčtování z SVJ |
| 324401-402 | Přijaté zálohy na služby-HRIVŇÁKOVÍ | 4 800,00 | |
| 324411-412 | Přijaté zálohy na služby-CRHAN | 2 248,00 | |
| | | 70 757,00 | |
| 379200 | Jiné dluhy-LEHOCZKÁ kauce (2xnájem) | 37 338,00 | |
| 379300 | Jiné dluhy-HRIVŇÁKOVÍ kauce (2xnájem) | 22 890,00 | |
| | | 60 228,00 | |
| Krátkodobé závazky celkem | | 130 985,00 | |
| 411200 | Základní kapitál | 20 000,00 | |
| 428100 | Nerozdělený zisk min. let | 323 056,21 | HV r.2019 1743,21, zúčt. opravek převody b.j. do OV 321313.- |
| 429100 | Neuhrazená ztráta minulých let | - 1 362 771,75 | vykázané účetní ztráty v období let 2014-2018 |
| 461100 | Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím- Equa č.9 | 2 238 035,88 | nesplacená jistina k 31.12.2020 |
| 475100 | Dlouhodobé přijaté zálohy - úvěr CHLUMECKÁ | 356 771,52 | x) poznámka |
| 475200 | Dlouhodobé přijaté zálohy - úvěr LEHOCZKÁ | 2 144 179,84 | |
| 475201 | Dlouhodobé přijaté zálohy -provoz BD LEHOCZKÁ | - 13 776,83 | |
| 475300 | Dlouhodobé přijaté zálohy - úvěr HRIVŇÁKOVÍ | 308 195,04 | |
| 475301 | Dlouhodobé přijaté zálohy -provoz BD HRIVŇÁKOVÍ | - 3 241,31 | |
| 475400 | Dlouhodobé přijaté zálohy - úvěr CRHAN | 302 001,27 | |
| 475401 | Dlouhodobé přijaté zálohy - provoz BD CRHAN | 164,00 | |
| 475500 | Dlouhodobé přijaté zálohy -ŠTEFANOVÁ | 24 944,00 | ukončení čl. v družstvu k 31.3.2018 - dle úč.ev. |
| | | 3 119 237,53 | |
| Dlouhodobé závazky celkem | | 5 357 273,41 | |

- x) V počátečních stavech účtů 475100, 475200, 475300 a 475400 jsou obsaženy příspěvky členů na úhradu splátek jistiny úvěru, úroků z úvěru, rezervy a provozních nákladů bytového družstva /dle úč. evidence r. 2018/. Dle předaných účetních podkladů nebyly k 31.12.2018 pokryty z těchto záloh nákladové položky r. 2018 úroků z úvěru a provozních nákladů BD. Nevyužití těchto zdrojů krytí nákladů zřejmě i v minulých úč. obdobích vedlo k vykázání účetních ztrát v hospodaření BD. Součástí předaných podkladů nebyla řádná inventarizace těchto účtů, tj. s uvedením majetkové účasti jednotlivých členů na majetku družstva, což se v tomto případě rovná výši zaplacené jistiny úvěru ve výši podílu + čl. podíl hrazený z vlastních zdrojů členů. V účetní evidenci nejsou podchyceny pohledávky za upsaný vlastní kapitál za jednotlivými členy družstva /ani o zaplacených členských podílech z vl. zdrojů/, ani nám nebyla předána žádná jiná - podrozvahová evidence závazků členů ke dni 31.12.2018 z titulu splátek hypotečního úvěru. V účetní evidenci chyběl ke dni předání agendy i záznam o uhrazených základních členských vkladech členů - fyzických osob.

AKTIVA CELKEM 4 469 869,50

PASIVA CELKEM 4 468 542,87

| | |
|--------------------|-----------------|
| HV r...2020 | 1 326,63 |
|--------------------|-----------------|

viz výsledovka

V Brně dne 11.2.2021

Zpracovala M: Freyburgová