

1990

za rok 2010

Vít'azoslav Chrappa
Konateľ spoločnosti

Mestské lesy spol. s r.o. (2)
Bernoláková 11, 968 01 Nová Baňa
IČO: 31588182, IČ DPH: SK2020478633
Zápisník OS - Banský Bystríc, Vložka 1, 1966/S

Vít'azoslav Chrappa Konateľ spoločnosti

Obchodné meno a sídlo: Mestské lesy spol. s r.o. M.R.Štefánika 27, Nová Baňa

Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou štátnym notárom č. NZ 20/93 Kp zo dňa 17.3.1993 § 27 a 105 zák. č. 513/91 Zb.z. a následným zápisom do obchodného registra dňa 28.6.1993.

Identifikačné číslo organizácie je 31588182

Daňové identifikačné číslo je 2020478636

Hospodárska činnosť

Organizácia svoju podnikateľskú činnosť začala 1.7.1993.

Predmet činnosti:

- sprostredkovanie obchodu
- ubytovacie služby v turistických ubytovniach do 10 lôžok
- veľkoobchod s drevom a maloobchod mimo riadnej predajne s drevom, tento predmet činnosti bol zrušený dňa 22.7.2009
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), tento predmet činnosti bol schválený 23.7.2009 Rozhodnutím jediného spoločníka. Následne bol vykonaný zápis na Živnostenskom registri v Žarnovici a Obchodnom registri v Banskej Bystrici.

Pre hospodársku činnosť spoločnosti bolo dané k obhospodarovaniu 2 634,71 ha.

Orgány spoločnosti

A/ Valné zhromaždenie: jediný spoločník mesto Nová Baňa

B/ Konateľ spoločnosti: Bc. Stanislav Maruška, Spodná 1, 968 01 Nová Baňa

C/ Dozorná rada:

- predseda: Ing. Jozef Štrba, ul. Mieru 46, 968 01 Nová Baňa
- členovia: Ing. Vincent Štuller, Záhrbská 46, 968 01 Nová Baňa
p. Miloš Šály, Štefankova cesta 449, 968 01 Nová Baňa

Zakladateľom spoločnosti je mesto Nová Baňa ako jediný spoločník a jeho vklad činil 16 597 EUR, tvorené peňažným vkladom vo výške 4 315 EUR a nepeňažným vkladom vo výške 12 282 EUR, ktorého predmetom sú:

osobný automobil NISSAN PATROL vo výške 7 966 EUR

vozidlóvá rádiostanica s anténou vo výške 1 992 EUR

kancelársky nábytok vo výške 2 324 EUR

Tento vklad predstavuje základné imanie spoločnosti aj ku dňu 31.12.2010.

Priemerný počet zamestnancov

Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa v roku 2010 zamestnávali 9 stálych zamestnancov z toho 1 riadiaci /konateľ/, 7 THP a 1 robotník.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

MsL pripravili účtovnú závierku za rok 2010 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty v SR. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti a ide o riadnu účtovnú závierku, ktorú schvaľuje valné zhromaždenie v súlade s Obchodným zákonníkom. Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 6.5.2010, so ziskom 9 191,57 EUR. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v účtovníctve /DHM, DDHM, DNM, zásoby nakupované/ je obstarávacou cenou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou skutočnými vlastnými priamymi nákladmi vynaloženými na ich výrobu, peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.

Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa, ktorých zakladateľom je Mesto Nová Baňa, hospodárili podľa plánu na rok 2010, schváleným Valným zhromaždením, kde túto funkciu vykonáva primátor mesta.

Hospodársky výsledok pred zdanením za r. 2010 činí zisk 5 314 EUR

Náklady predstavujú 481 274 EUR, % plnenia 98,33

Výnosy predstavujú 486 588 EUR, % plnenia 99,38

Plán na rok 2010, skutočnosť 1. – 12. 2010, % plnenia

5	n á k l a d y	plán 2010	skut.1.-12.m.	% pln.
501	spotreba materiálu			
50110	spotreba drogérie	315	209	66,35
50111	spotreba minerálnych vôd	6	6	100,00
50120	spotreba kancelárskych vecí	1100	883	80,27
50121	spotreba kníh, novín, časopisov	600	530	88,33
50130	spotreba mater. na opravy a údržby	220	221	100,45
50131	materiál na cesty	6692	6692	100,00
50140	spotreba náhradných dielov	6150	6164	100,23
50155	spotreba materiálu na ochranu MLK	452	452	100,00
50160	spotreba pohonných hmôt	10500	10252	97,64
50161	spotreba olejov	500	443	88,60
50162	spotreba nemrznúcich zmesí	46	45	97,83
50164	vlastná spotreba dreva	1000	931	93,10
50170	spotreba materiálu do 16,60 €	400	414	103,50
50180	spotreba DDHM od 16,60 - 1700 €	560	552	98,57
50181	spotreba pracovného oblečenia	4000	3565	89,13
50182	spotreba software	0	0	0,00
50190	spotreba sadeníc	8465	8465	100
50191	spotreba farieb v pestovnej činnosti	50	63	126
	s p o l u	41056	39887	97,15
502	spotreba energie			
50210	elektrická energia	1000	1373	137,30
50240	vodné, stočné	350	415	118,57
50250	plyn	2000	1851	92,55
	s p o l u	3350	3639	108,63
511	opravy a údržba			
51120	opravy nestavebné	120	119	99,17
51130	údržba počítača a tlačiarne	20	88	440,00
51140	oprava áut	1430	1418	99,16
	s p o l u	1570	1625	103,50
512	cestovné			
51210	cestovné v rámci limitu	15	11	73,33
	s p o l u	15	11	73,33
513	náklady na reprezentáciu			
51317	náklady na reprezentáciu	250	248	99,20
	s p o l u	250	248	99,20

518	ostatné služby			
51810	služby nemateriálnej povahy	8120	7829	96,42
51820	školenie	150	156	104,00
51821	poštovné	150	143	95,33
51822-5	telefóny	2200	1899	86,32
51840	cesty, posyp, údržba	14500	13992	96,50
51841	ťažbové a pestovné práce	151000	147714	97,82
51842	nákladná doprava	23600	23486	99,52
51860	práce - plantáž	100	0	0,00
51891-3	nájomné	76388	76532	100,19
	s p o l u	276208	271751	98,39
52	mzdové náklady			
52110	hrubé mzdy	112000	108554	96,92
52120	rezerva na nevyč.dovolenky		1699	
52130	dohody o prac. činn.	45	45	100
52310	odmeny orgánom spoločnosti	780	737	94,49
52410	zákonné sociálne poistenie	39500	38100	96,46
52420	rezerva na nevyč.dovol. odvody		598	
52710	zákonné sociálne náklady	3970	3969	99,97
52790	sociálny fond	964	921	95,54
	s p o l u	157259	154623	98,32
53	dane a poplatky			
53110	daň z motor. vozidiel	1390	1374	98,85
53810	daň z ubytovania	210	213	101,43
53820-60	poplatky - kolky	540	540	100,00
	s p o l u	2140	2127	99,39
54	iné náklady na hosp. činnosť			
54310	dar	442	442	100,00
	spolu	442	442	100,00
55	odpisy, rezervy			
55110-20	odpisy DHM,DNM	3770	3562	94,48
	s p o l u	3770	3562	94,48
56	finančné náklady			
56820	poistné áut a majetku	3000	2996	99,87
56810	poplatky banke	366	363	99,18
	s p o l u	3366	3359	99,79
	spolu náklady	489426	481274	98,33
6	v ý n o s y			
601	tržby za drevo	481920	480721	99,75
60211	tržby za služby - SUZUKI IGNIS	629	629	100,00
60219	tržby hájenka Bukovina	4720	4693	99,43
61110	zmena stavu nedokončenej výroby	550	-1258	-228,73
62110	aktivácia materiálu	1000	930	93,00

62210	aktivácia vnútropod. služieb	372	372	100,00
66810	finančné výnosy	450	501	111,33
	s p o l u	489641	486588	99,38
	spolu výnosy	489641	486588	99,38
5	náklady	489426	481274	98,33
6	výnosy	489641	486588	99,38
	hrubý HV	215	5314	2471,63

Náklady

Spotreba drogérie 209 EUR
Nákup drogistického a čistiaceho tovaru v budove Mestských lesov a hájenky Bukovina.

Spotreba minerálnych vôd 6 EUR
Pri prekročení 30⁰ C sme boli povinní podľa KZ 2010 vodičovi poskytnúť minerálnu vodu.

Spotreba kancelárskych vecí 883 EUR
Zakúpenie bežného spotrebného materiálu – papier, písacie potreby, lesnícke tlačivá, šanóny, farby do tlačiarň a kopírky.

Spotreba kníh, novín a časopisov 530 EUR
Zakúpenie odbornej literatúry, potrebnej pre chod MsL, ako napr. DÚPP, Dane a účtovníctvo, Čo má viesť mzdová účtovníčka, Finančný spravodajca, Národné poistenie, Zbierka zákonov.

Spotreba materiálu na opravu a údržbu 221 EUR
Organizácia v priebehu roka zakúpila tento spotrebný materiál:
Svietidlo, trubica, štartér pri oprave osvetlenia kancelárie, výmena zámky vo vchodových dverách, žiarovky, zámky na hájenke Bukovina, materiál na opravu stoličiek, kľučky do dverí a zásuvky.

Materiál na cesty 6 692 EUR
Na tejto položke bolo účtovaný použitý materiál na vyštrkovanie ciest.

Spotreba náhradných dielov 6 164 EUR
T-815 – nádrž paliva, servočerpadlo, valec servoriadenia, manžeta nápravy, torzná tyč, pneumatiky, filter palivový, olejový, lamela odpružená, rozdvojka výfukového potrubia
Lada Niva – vzduchový filter, nádržka spojková, brzdiaca hadička predná a zadná, brzdový valec, náhon tachometra
Suzuki Ignis – zimné pneumatiky, filter olejový

Spotreba materiálu na ochranu MLK 452 EUR
Hliníková fólia pre účel ochrany mladých lesných porastov proti ohryzu zveri.

Spotreba PHM 10 252 EUR
Jedná sa o spotrebu PHM na T-815, Suzuki Ignis a Ladu Niva.

Spotreba olejov 443 EUR
Spotreba motorových, hydraulických a prevodových olejov.

Spotreba nemrznúcich zmesí 45 EUR
Nákup nemrznúcich zmesí, brzdovej kvapaliny a destilovanej vody.

Vlastná spotreba dreva 931 EUR
Palivo na hájenke Bukovina.

Spotreba materiálu do 10 EUR 414 EUR

Organizácia zakúpila tento spotrebný materiál, ktorého hodnota je nižšia ako 10 EUR:

Lesnícke tabuľky s potlačou, plachty na zakrytie dreva, metla, vrták do brúsky, kalkulačka, lopatka na uhlie, uterák, hrnčeky, poháre, podložky pod tanieri na hájenke Bukovina.

Spotreba DDHM

552 EUR

Organizácia zakúpila tento DDHM: 1 ks prístroj na meranie mýta, 1 ks čerpadlo Unimat k ústrednému kúreniu, 1 ks polička odkladacia T-815, 1 ks vysávač ZELMER, 1 ks reproduktory do T-815, 1 ks zdvihák, 1 ks gola sada, 2 ks regálov na šanóny

Spotreba pracovného oblečenia

3 565 EUR

THP zamestnancom sa poskytujú súčasti uniformiem podľa smernice o uniformách a vodičovi T-815 pracovné oblečenie v zmysle smernice OOPP.

Spotreba sadeníc

8 465 EUR

V roku 2010 bola prevedená umelá obnova, to je zalesňovanie na výmere 11 ha. Boli použité prostokorenné sadenice v počte 48 850 ks a taktiež obaľované sadenice v množstve 4 950 ks. Zalesňované boli plochy ťažko zalesniteľné, kde nebolo možné očakávať prirodzenú obnovu, taktiež boli dopĺňované 4 – 5 ročné porasty na rôznych skalnatých miestach, kde boli použité obaľované sadenice.

Spotreba farieb v pestovnej činnosti

63 EUR

Farby na značenie ťažby v lesníctve.

Spotreba energií /spolu/

3 639 EUR

V spotrebe energií /elektrická, vodné, stočné/ bolo plnenie prekročené oproti plánu, nakoľko výšku bolo ťažké odhadnúť, ale na spotrebe plynu sme ušetrili.

Opravy nestavebné

119 EUR

Oprava osvetlenia a kúrenia na hájenke Bukovina.

Oprava počítača, tlačiarne a kopírky

88 EUR

Ide o bežnú údržbu počítača, tlačiarne a kopírky.

Oprava áut

1 418 EUR

T-815 - oprava servoriadenia T-815, výmena vstrekovacieho čerpadla a vstrekovacích trysiek, výmena pneumatík, oprava palivového čerpadla, oprava brzd

Lada Niva – servisná prehliadka po 4 rokoch, demontáž a montáž prevodovky a spojky, oprava brzdového valca, výmena brzdových hadičiek a brzdového valčeka, výmena brzdovej trúbky, prezutie pneumatík

Suzuki Ignis – oprava spojky, prezutie pneumatík

Cestovné

11 EUR

Položka zahŕňa cestovné zamestnancov vyslaných na pracovnú cestu.

Náklady na reprezentáciu

248 EUR

Na tejto položke sú účtované náklady na reprezentáciu MSL vrátane občerstvenia.

Služby nemateriálnej povahy

7 829 EUR

Služby nemateriálnej povahy zahŕňajú nasledovné činnosti:

upratovacie práce na MSL, na hájenke Bukovina, dohľad nad pracovným prostredím, prefocovanie LHP, funkcia požiarneho technika a technika BOZP, odborná prehliadka a skúška hromozvodov, čistenie odpadového potrubia, užívateľská podpora pre programy FORESTA /lesníctvo/ a SOFTP /účtovníctvo, odbyt,mzdy/, školenie vodičov, parkovanie T-815 a umiestnenie skladu za užívanie nadzemnej nádrže bencalor, diaľničné známky a servis registračnej pokladne.

Školenie

156 EUR

Školenie ekonomických zamestnancov v oblasti daňovej, účtovnej a mzdovej.

Poštovné	143 EUR
Táto položka zahŕňa služby Slovenskej pošty, poštové známky, doporučené listy.	
Telefóny	1 899 EUR
Organizácia využíva služby T – Com a internet, T – Mobile 2 ks a Orange 1 ks s úspornými opatreniami.	
Cesty, posyp, údržba	13 992 EUR
Ide o práce súvisiace s opravou ciest po živelných pohromách – Bukovina, Háj, Záhrb, Prírodná ulica, Hrošov vrch, Kolibská cesta, demontáž a montáž zvodidiel pozemnej komunikácie Bukovina. Práce vykonávali v prevažnej miere TS Nová Baňa.	
Náklady na ťažbové a pestovné práce	147 714 EUR
Ťažbové a pestovné práce – zahŕňajú nasledovné položky: ťažba, približovanie a manipulácia drevnej hmoty, zalesňovanie, ochrana mladých lesných kultúr, uhadzovanie haluziny, ostatné pestovné práce a náklady súvisiace s ochranou lesa.	
Nákladná doprava	23 486 EUR
Preprava drevnej hmoty bola prevedená aj cudzími dopravcami, nakoľko naša T-815 bola plne vyťažená a nestíhala odvieť vyťažené množstvo drevnej hmoty.	
Nájomné	76 532 EUR
MsL s Mestom Nová Baňa uzavreli zmluvu o nájomnom vo výške 76 346,- EUR. Na účte nájomné je zaúčtované aj ročné nájomné za poľovné pozemky v zmysle nájomnej zmluvy a nájomné za umiestnenie skladu a užívanie nadzemnej nádrže na TS Nová Baňa.	
Hrubé mzdy	108 554 EUR
Táto položka sa vyvíjala v súlade s plánom na rok 2010 a s miernou úsporou. Ide o vyplatenie hrubej mzdy /75 240 EUR/, prémie /13 599 EUR/, príplatkov / 10 619 EUR/. Celkový počet preplatených nadčasov bolo 354 hod. Organizácia poskytuje 9 zamestnancom nepeňažné plnenie - naturálie /palivo/ v zmysle KZ, v hodnote 2 689 EUR/ a 13. mzdy / 6 407 EUR/ v súlade s KZ 2010. Priemerná mzda vrátane nadčasov, príplatkov, prémie a naturálií činí 1 005,13 EUR.	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky /mzdy/	1 699 EUR
Táto rezerva je daňovo uznaný náklad, ktorý organizácia musí tvoriť pri prenose dovolení do nasledujúceho roku.	
Dohody o pracovnej činnosti	45 EUR
Školenie a revízia hydraulického ruky.	
Odmeny orgánom spoločnosti	737 EUR
Odmeny členom dozornej rady za každé sedenie, maximálne 12 krát do roka.	
Zákonné sociálne poistenie	38 100 EUR
Odvody organizácie zdravotným a sociálnej poisťovni vo výške 35,20 % zo mzdových nákladov.	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky /odvody/	598 EUR
Táto rezerva je daňovo uznaný náklad, ktorý organizácia musí tvoriť pri prenose dovolení do nasledujúceho roku .	
Zákonné sociálne náklady	3 969 EUR
Zákonné sociálne náklady predstavujú povinný prídely organizácii na stravovaní zamestnancov.	
Sociálny fond	921 EUR
Povinný prídely organizácie vo výške 1 % z hrubých miezd, ktorý sa účtuje mesačne.	

Daň cestná 1 374 EUR
Daň z motorových vozidiel bola účtovaná ako štvrtročná zálohová platba, ktorej celkové vyúčtovanie prebehlo v januári 2011.

Daň z ubytovania 213 EUR
Táto položka sa odvíja od počtu ubytovaných na hájenke Bukovina, 0,35 EUR na deň a noc.

Poplatky – kolky 540 EUR
Na účte poplatky – kolky sme účtovali miestny poplatok za komunálny odpad, technickú a emisnú kontrolu na T-815, Ladu Niva, poplatok za znečistenie ovzdušia.

Dar 442 EUR
Dar – Organizácia poskytla dar Mestskému poľovnému združeniu Háj vlákninu 7 m3 smrek, ktorá bola použitá na vybudovanie kŕmnych zariadení pre zver a posedov pre poľovníkov.

Odpisy DHM, DNM 3 562 EUR
Organizácia odpisuje DM podľa odpisového plánu v súlade so zákonom o dani z príjmov a zákone o účtovníctve – budovy, LHP a odpisy programu SOFTIP.

Poistné áut a majetku 2 996 EUR
Poistenie lesníkov ako členov lesnej stráže, zákonné a havarijné poistenie vozového parku a poistenie majetku.

Poplatky banke 363 EUR
Ide o bežné poplatky platené za služby VUB.

Výnosy

Tržby za drevo 480 721 EUR
Tržby za drevnú hmotu za rok 2010 ovplyvnila náhodná ťažba /kalamita/. Spracovali sme 3 328 m3 kalamitného dreva, čo bol druhý najvyšší podiel kalamity od roku 1992 – počiatku MsL. V spracovanej kalamite boli prevažne sortimenty vlákninového a palivového dreva, ktoré nepriaznivo ovplyvnili ceny tržieb za drevnú hmotu. Napriek uvedeným skutočnostiam sme zaznamenali nárast v priemernom speňažení drevnej hmoty oproti roku 2009 o 2,05 EUR/m3. Skončili sme na priemernom speňažení 41,92 EUR/m3.

Tržby za služby 629 EUR
Tržby za služby predstavujú tržby za dopravu SUZUKI IGNIS trikrát vo voľbách v priebehu roka 2010.

Tržby z hájenky Bukovina 4 693 EUR
Hájenka Bukovina je turistická ubytovňa prevádzkovaná celoročne, ale najväčší záujem je o víkendové pobyty. Chata je využívaná aj ako volebná miestnosť, na voľby do NR, na komunálne voľby a referendum.

Zmena nedokončenej výroby - 1 258 EUR
Táto položka znamená porovnanie zásob drevnej hmoty 31.12.2010 k 1.1.2010. Keďže táto hodnota je záporná, znamená to, že sa zásoby dreva na sklade znížili.

Aktivácia materiálu 930 EUR
Na účte aktivácia materiálu sa účtovala vlastná spotreba dreva /palivo/.

Aktivácia vnútropod. služieb - dar 372 EUR
Výkony vlastnej činnosti použité formou darov.

Finačné výnosy 501 EUR
Finančné výnosy predstavujú úrok z viazanosti vkladov v banke na určité obdobie a bežné úroky.

Výpočet dane z príjmu PO

popis položky	EUR
výsledok hospodárenia (VH)	5314,14
- výdavky na reprezentáciu	248,01
- poskytnuté dary	442,41
- nadspotreba	27,04
SPOLU POLOŽKY zvyš.VH	717,46
základ dane	6031,60
sadzba dane	19,00
daň	1146,00
suma dane vybratá zrážkou, považovanej za preddavok	93,86
suma preddavkov na daň	2374,02
daňový preplatok	1228,02

Daň z príjmov právnickej osoby za organizáciu Mestských lesov spol. s r.o. Nová Baňa predstavuje čiastku 1 146,- EUR

Hospodársky výsledok po zdanení činí zisk 4 168,14 EUR

ťažbová činnosť

DRUH ŤAŽBY		IHLIČ. M3	LISTN.M3	SPOLU M3	HA
ťažba obnovná	plán 2010	1279	5421	6700	
	skut.2010	1279	5416	6695	17
ťažba výchovná do 50 r.	plán 2010	71	300	371	16
	skut.2010	72	268	340	17
ťažba výchovná	plán 2010	234	930	1164	61
	skut.2010	240	978	1218	63
kalamita	plán 2010	156	3159	3315	
	skut.2010	157	3171	3328	6
mimoriadna ťažba	plán 2010		309	309	
	skut.2010		309	309	1
celkom	plán 2010	1740	10119	11859	
	skut.2010	1748	10142	11890	104

pestovná činnosť

VÝKON		HA	EURO
zalesňovanie	plán 2010	11	15726
	skut.2010	11	15726
ochrana MLK	plán 2010	77	6677
	skut.2010	77	6649

prerezávky	plán 2010	42	5166
	skut.2010	38	4618
uhadzovanie haluziny	plán 2010	11	3652
	skut.2010	11	2928
ostatné pestovné práce	plán 2010	12	1387
	skut.2010	12	1351
ochrana lesa	plán 2010		300
	skut.2010		522

Hájenka Bukovina

Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa prevádzkujú chatu „hájenka Bukovina“, ktorá je určená na celoročné poskytovanie ubytovacích služieb. Táto živnosť bola ohlásená dňa 2.4.2000 s predmetom podnikania: Ubytovacie služby v turistických ubytovniach do 10 lôžok.

Náklady súvisiace s prevádzkovaním tejto činnosti v roku 2010 predstavujú 5 409,18 EUR, výnosy 4 693,23 EUR. Rozdiel z tejto podnikateľskej činnosti je strata vo výške -715,95 EUR.

Nakoľko organizácia nemala vypracovaný konkrétny plán hospodárenia tejto prevádzky, uvádzame len skutočnosť za rok 2010.

Hájenka Bukovina - skutočnosť r. 2010

účet 5	n á k l a d y	EUR
501	spotreba materiálu	
50110	spotreba drogérie	150,14
50130	spotr. materiálu na opravy a údržby	75,11
50164	vlastná spotreba dreva	930,66
50171	spotreba drobn. materiálu	226,99
50180	DDHM	147,33
	s p o l u	1530,23
502	spotreba energie	
50210	spotreba elektr. energie	798,65
50240	spotreba vodné stočné	102,94
	s p o l u	901,59
511	opravy nestavebné	
51120	opravy nestavebné	99,50
	s p o l u	99,50
518	ostatné služby	
51810	služby nemateriálnej povahy	1601,28
	s p o l u	1601,28
538	ostatné dane a poplatky	
53810	daň z ubytovania	212,80
53820	koncesionárske poplatky	37,85
53860	poplatok za znečist. ovzdušia	87
	s p o l u	337,65
551	odpisy	
55110	odpisy DHM	829,12
	s p o l u	829,12

568	ostatné finančné náklady	
56820	poistenie majetku	109,81
	s p o l u	109,81
5	spolu náklady	5409,18
účet 6	v ý n o s y	
602	tržby z predaja služieb	
60219	tržby za služby v háj. Bukovina	4693,23
	s p o l u	4693,23
6	spolu výnosy	4693,23

rozdiel medzi výnosmi a nákladmi	
strata v EUR	-715,95

Náklady

Účet 501 – spotreba materiálu

- ide o bežný spotrebný materiál z drogérie – čistiace prostriedky, vlastná spotreba dreva /palivo/, vysávač, čerpadlo ústredného kúrenia, vyhotovenie tabuľky turistická ubytovňa, kôš na prádlo, obliečky, utierky, obrusy, rohož.

Účet 502 – spotreba energie

- spotreba elektrickej energie sa platí mesačne zálohovými platbami, vodné stočné sa platí štvrťročne

Účet 511 – opravy, údržby

- oprava električky a kúrenia na hájenke Bukovina

Účet 518 – ostatné služby

- odborná prehliadka a skúška hromozvodov, upratovanie, odvoz kalu zo septíka

Účet 538 – ostatné dane a poplatky

- daň z ubytovania 0,35 EUR na 1 osobu a 1 noc/ah, koncesionárske poplatky a poplatok za znečisťovanie ovzdušia

Účet 551 – odpisy DHM

- ročný odpis altánku a drevárne na hájenke Bukovina

Účet 568 – ostatné finančné náklady

- ročné poistenie majetku hájenky Bukovina

Výnosy

Účet 602 – tržby z predaja služieb

- tržby za ubytovacie služby na hájenke Bukovina za celý rok 2010

Výkaz ziskov a strát v EUR	k 31.12.2010
tržby za predaj vl. výrobkov a služieb	486043
zmena stavu vnútropod. zásob	-1258
aktivácia	1302
spotreba materiálu a energie	43526
služby	273635
pridaná hodnota	168926
mzdové náklady	110298
odmeny členov orgánov	737
náklady na soc. poist.	38698
sociálne náklady	4890

dane a poplatky	2127
odpisy DHM, DNM	3562
ostatné výnosy z hosp. činnosti	6
ostatné náklady na hospodár. činnosť	441
výsledok hospod. z hospod. činnosti	8179
výnosové úroky	495
ostatné náklady na finanč. činnosť	3360
výsledok hospodárenia z finanč. činn.	-2865
výsledok hospod.z bež.činn. pred zdanením	5314
daň z príjmov	1146
výsledok z hospod. z bežnej činn.po zdan.	4168
výsledok hospod. za účt. obdobie po zdan.	4168

súvaha v EUR

aktíva	k 31.12.2010
SPOLU MAJETOK	137889
neobežný majetok /spolu/	7472
dlhod.nehm.majetok	1636
dlhodobý hmotný majetok /spolu/	5836
stavby	5836
obežný majetok	128451
zásoby /spolu/	2879
materiál	2855
nedokončená výroba	24
krátkodobé pohľadávky /súčet/	8705
pohľadávky z obchodného styku	7477
daňové pohľadávky	1228
finančné účty /súčet/	106233
peniaze v pokladni	1237
účty v bankách	104996
náklady budúcich období	1966

pasíva	k 31.12.2010
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	137889
vlastné imanie	116665
základné imanie	16597
zákonný rezervný fond	9723
výsledok hospodárenia minulých rokov	86177
výsledok hospodárenia za účt. obdobie	4168
záväzky /spolu/	21224
rezervy /spolu/	2922
krátkodobé rezervy	2922
záväzky zo sociálneho fondu	558
krátkodobé záväzky /spolu/	17744
záväzky z obchodného styku	11199
nevyfakturované dodávky	-53
záväzky zo soc.poistenia	5261
daňové záväzky	1337

Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Stav DHM k 1.1.2010 a k 31.12.2010 predstavuje 104 579,55 EUR.

Stav DNM k 1.1.2010 a k 31.12.2010 predstavuje 9 708,56 EUR a sú to počítačové programy na účtovníctvo, riadenie odbytu, PAM, pokladňa, FIN, BAN, MTZ a lesný hospodársky plán na 10 rokov.

DHM /obstarávacia cena v EUR/	k 1.1.2010	+ prírastky	- úbytky	k 31.12.2010
Budovy, stavby /021/	13 606,49			13 606,49
Stroje, prístroje, zariadenia /022/	9 584,35			9 584,35
Dopravné prostriedky /022/	75 786,37			75 786,37
Inventár /022/	5 602,34			5 602,34
SPOLU:	104 579,55			104 579,55

DNM /obstarávacia cena v EUR/	k 1.1.2010	+ prírastky	- úbytky	k 31.12.2010
Software /013/	7 632,88			7 632,88
LHP /019/	2 075,68			2 075,68
SPOLU:	9 708,56			9 708,56

Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok /DHM/ sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy, podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Odpisy DHM sú zúčtované mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu a za rok 2010 predstavujú 1 011,99 EUR.

Odpisy DNM sa rovnajú účtovným odpisom a predstavujú 2 549,70 EUR.

Oprávky v EUR	stav k 1.1.2010	+ prírastky	- úbytky	stav k 31.12.2010
Budovy, stavby /081/	6 758,23	1 011,99		7 770,22
Stroje, prístroje, zariadenia /082/	9 584,35			9 584,35
Dopravné prostriedky /082/	75 786,37			75 786,37
Inventár /082/	5 602,34			5 602,34
SPOLU:	97 731,29	1 011,99		98 743,28

Oprávky v EUR	stav k 1.1.2010	+ prírastky	- úbytky	stav k 31.12.2010
Software /073/	5 280,80	2 342,13		7 622,93
ostatný DNM(LHP)/079/	242,22	207,57		449,79
SPOLU:	5 523,02	2 549,70		8 072,72

Obstarávacia cena v EUR	oprávky v EUR	zostatková cena v EUR k 31.12.2010
DHM		
104 579,55	98 743,28	5 836,27
DNM		
9 708,56	8 072,72	1 635,84

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách, medzi ktoré patrí skladovaný materiál a nedokončená výroba. O nakúpenom materiáli sa účtuje v obstarávacej cene a jeho stav k 31.12.2010 predstavuje 2 855,17 EUR. Nedokončená výroba /drevo na sklade/ sa oceňuje vlastnými priamymi nákladmi a ich stav k 31.12.2010 predstavuje hodnotu 24,- EUR.

Pohl'adávky

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohl'adávky z obchodného styku k 31.12.2010 predstavujú čiastku 17 545,16 EUR, z toho po lehote splatnosti 17 545,16 EUR. Hodnotu pohľadávok zvyšujú zaplatené zálohy vo výške 731,56 EUR.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Položky v EUR	stav k 1.1.2010	stav k 31.12.2010
Pokladňa /211/	49,55	97,65
Bežný účet podnikateľský /221/	25 273,21	93 528,13
Rezervný fond /221/	10 231,40	10 430,30
Sociálny fond /221/	1 079,07	1 037,17
Zmluva o vklade /221/	66 387,-	
Ceniny /213/	850,50	1 139,-
SPOLU:	103 870,73	106 232,25

Náklady budúcich období

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

V nákladoch budúcich období sme účtovali poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lesníkov ako lesnú stráž, poplatky súvisiace s prevádzkou mobilného telefónu /Orange/ a predplatné odborných publikácií, spolu v hodnote 1 966,38 EUR.

Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Základné imanie – 16 597 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo

Rezervný fond

Spoločnosť vytvorila pri svojom vzniku rezervný fond vo výške 25 000 Sk /to je 5 % zo základného imania/. Spoločnosť má rezervný fond uložený na účte v banke. Slúži na krytie strát spoločnosti alebo na opatrenia, ktoré majú prekonať nepriaznivý priebeh hospodárenia spoločnosti. V roku 2010 spoločnosť tento fond nenavýšila, nakoľko dosahuje požadovanú výšku a ani nečerpala.

Stav k 1.1.2010 v EUR	9 722,50
Stav k 31.12.2010 v EUR	9 722,50

Sociálny fond

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 1 % z objemu hrubých miezd / v roku 2010 organizácia vykázala zisk a splnila všetky daňové a odvodové povinnosti voči štátu/, v súlade so zákonom 152/94 Z.z. o sociálnom fonde. Peňažné prostriedky na tomto účte sa nerovnajú výške zdrojov soc. fondu, lebo vyúčtovanie povinného prídelu je až po decembrovej výplate a príspevok na stravovanie sa vysporiadava finančne raz ročne.

Stav k 1.1.2010 v EUR	632,01
Prírastky SF	
Súhrn mesačných preddavkov	1 921,07
SF - čerpanie	1 995,58
Stav k 31.12.2010 v EUR	557,50

Sociálny fond sa využíva na stravné lístky, regeneráciu pracovnej sily /vstupenky na kultúrne podujatia, príspevok na rekreáciu/ a vianočné odmeny zamestnancom.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky z obchodného styku predstavujú 2 694,91 EUR, z toho žiadne po lehote splatnosti /záväzky voči dodávateľom/. Okrem nich sem patria záväzky zamestnávateľa voči zamestnancom na stravné lístky, odbory, ale aj záväzky voči zamestnancom /mzdy/ a odvody do sociálnej a do zdravotnej poisťovne, ktoré sa vyplátili v mesiaci január 2010, ale účtovne patriace do decembra 2010. Záväzky voči daňovému úradu predstavujú daň zo závislej činnosti a DPH.

Krátkodobé rezervy

V účtovnom období došlo k použitiu účtu krátkodobé rezervy vo výške 2 921,55 EUR na mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky r. 2010, ktoré sa budú čerpať v r. 2011.

Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky predstavujú sumu 66,59 EUR a tvoria ju nevyfakturované služby T Mobile, nevyfakturované dodávky za spotrebu vody a elektrickú energiu.

Poistenie majetku

Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa majú uzavretú poistnú zmluvu s Allianz - Slovenskou poisťovňou a.s. Žiar nad Hronom. Táto zmluva sa vzťahuje na poistenie pre prípad havárie, poškodenia, zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla SUZUKI IGNIS, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia vecí a zodpovednosti za škodu. Poistenie sa vzťahuje na súbor DHM a súbor zásob. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla za LADU NIVA – Kooperatíva, za T-815 - Komunálna poisťovňa a poistenie prípojného vozíka - Kooperatíva, povinné poistenie lesníkov ako členov lesnej stráže. Spolu všetko poistenie činilo 3 360,85 EUR.

Daň z príjmov

Pri výpočte dane z príjmov PO sme vychádzali z účtovného hrubého hospodárskeho výsledku, ktorý činí 5 314,14 EUR/r. 100 DP/ ktorý sme upravovali o položky zvyšujúce hospodársky výsledok, t.j. 717,46 EUR, z toho 248,01 EUR výdavky na reprezentáciu, 442,41 EUR poskytnutý dar a 27,04 spotreba PHH v nákladoch presahujúcu sumu určenú na základe spotreby PHH. Základ dane činí 6 031,60 EUR. Výsledná daň činí 1 146,- EUR, suma dane vybratej zrážkou považovanej za preddavok činí 93,86 EUR a úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie činí 2 374,02 EUR. Nakoľko bolo zaplatené daňovému úradu na preddavkoch viac ako je skutočná daň, organizácii vznikol preplatok 1 228,02 EUR.

Podsúvahové účty

Mesto Nová Baňa dalo do nájmu MsL spol. s r.o. Nová Baňa majetok /lesy, pozemky, budovy/, ktorý vedieme na podsúvahových účtoch v celkovej hodnote 4 172 022,68 EUR.

Vypracovala: Ing. Páleníková

Vítazoslav Chrappa
Konateľ spoločnosti