

Rozbor výdavkov Lesného a pozemkového spoločenstva Harvelka k 31.12.2023

Výdavky

V skupine 501 - spotreba materiálu bol výdavok vo výške **16 246,89 €**, tento pozostáva z výdavku zakúpenia kancelárskych potrieb, zakúpenia PHM do auta, rôzneho materiálu na ošetrovanie stromkov, nákup sadeníc (9 144,58€).

V skupine 502 – úhrada vodného obci **6,38 €**

V skupine 511 – oprava a údržba je výdavok vo výške **6 108**, a to za prezúvanie zimných pneumatík, servisná prehliadka auta, traktora a oprava a údržba miestnych komunikácií, a to výkopové práce a zakúpenie štrku a rúr na odvodnenie.

V skupine 518 – sú náklady celkom **298 123,39 €** a to: ostatné služby 1 475,50 € sú to drobné služby, zápis do registra, poštovné náklady 584,35 €, zasielanie pozvánok na schôdzku a zasielanie ostatnej pošty, náklady na internet 366,73 € v kancelárii aj na monitorovacej veži, služby lesného hospodára 7 277,76 €, ťažba a približovanie dreva 191 381,23 €, sadenie sadeníc 12 251,94 €, pálenie haluziny a ostatné práce 47 970,37 €, PC programy 573,75 €, projektové a právne služby na spracovanie projektu 34 669,75 € a prenájom pozemkov a miestností 1 527,01 €.

V skupine 521 – sú zaúčtované mzdové náklady p. Mazúrová, lesník Ing. Juraj Čierňava a od mesiaca december mzda predsedu spoločenstva p. Michala Riečičiara celková čiastka na mzdy je **19 432,31 €**.

V skupine 524 – sú odvody do poisťovní **6 530,21 €**

V skupine 527 – zákonný odvod do sociálneho fondu a PN prvých desať dní **1 000,29 €**

V skupine 531 – daň z motorových vozidiel **347,20 €**

V skupine 532 – daň z nehnuteľností **3 585,- €**

V skupine 538 – ostatné dane a poplatky **20,84 €** odvoz TKO

V skupine 546 – je zaúčtovaný odpis nevymožiteľnej pohľadávky **7 281,91 €**

V skupine 548 – je zaúčtovaná zákonna rezerva vo výške **39 041,28 €**, poistenie majetku **1400,63 €** a vytvorená rezerva na chod kancelárie a centové vyrovnanie **4 008,69 €**

V skupine 568 – ostatné náklady na finančnú činnosť predstavujú výšku **532,53 €**, čo je výdavok na poplatok banky, kolky a poplatky.

V skupine 551 – odpisy dlhodobého majetku **57 625,12 €**.

Celkové výdavky k 31. 12. 2023 vo výške **461 291,87 €**.

Príjmy

- za odpredanú a vyfakturovanú drevnú hmotu (guľatinu aj palivo)	491 845,13 €
- vyfakturovaný nájom p. Romanovi a príjem za prenájom pozemkov	3 188,96 €
- hodnota stavu guľatiny na sklade, ktorá sa neodviezla do konca roka	15 083,- €

- zúčtovanie použitia zákonnej rezervy na pestovnú činnosť, zakúpené sadenice, ochranného náteru bolo vo výške **32 228,83 €** a zúčtovanie rezervy na nevyčerpanú dovolenku **851,10 €**

- úroky z účtu **10,47 €**

- výnosy z hospodárskej činnosti (odpisov z dotácie) **41 298,35 €**

Príjmy spolu k 31.12.2023 sú vo výške 584 505,84 €

Daňový základ na výpočet dane z príjmov je **134 494,40 €** z čoho daň 21 % predstavuje sumu **28 243,82 €**. Daň z príjmov je uhrádzaná v mesačných preddavkoch vo výške 69 727,80 €. Rozdiel dane z príjmov nám bude vrátený po podaní daňového priznania za rok 2023.

Zostatky na účtoch	k 31.12.2023	Poštová banka	247 228,23 €
---------------------------	---------------------	----------------------	---------------------

	k 31.12.2023	Poštová banka – depozit	104 806,76 €
--	---------------------	--------------------------------	---------------------

	k 30.12.2023	pokladňa	162,80 €
--	---------------------	-----------------	-----------------

Spolu:			352 197,79 €
---------------	--	--	---------------------

Čistý výsledok hospodárenia k 31.12.2023 po odpočítaní dane z príjmov je **94 970,15 €**

V Novej Bystrici 27. 3. 2024


Vypracovala: Mazúrová

účetní výkaz

Strana

1

Firma : Lesné a pozemkové spoločenstvo Harvelka (2023), Nová Bystrica 696, 02305, Nová Bystrica
 Poznámka :

Od: 1/2023
 Do: 12/2023

Účet	Názov účtu	Obdobie			Rok		
		Má dať	Dal	%	Má dať	Dal	%
501 000	Drobný tovar a materiál	4 006,11	2 025,00	0,87 %	4 006,11	2 025,00	0,87 %
501 001	Kancelárske potreby	220,49		0,05 %	220,49		0,05 %
501 002	PHM	2 875,71		0,62 %	2 875,71		0,62 %
501 003	Nákup sadeníc	9 144,58	9 144,58	1,98 %	9 144,58	9 144,58	1,98 %
501	Spotreba materiálu	16 246,89	11 169,58	3,53 %	16 246,89	11 169,58	3,53 %
502 000	Spotreba energie	6,38		0,00 %	6,38		0,00 %
502	Spotreba energie	6,38		0,00 %	6,38		0,00 %
Spotrebované nákupy		16 253,27	11 169,58	3,53 %	16 253,27	11 169,58	3,53 %
511 000	Opravy a udržiavanie	1 638,07		0,36 %	1 638,07		0,36 %
511 001	Opravy a ND na auto	876,08		0,19 %	876,08		0,19 %
511 002	Opravy a udržiavanie MK	3 594,75	3 594,75	0,78 %	3 594,75	3 594,75	0,78 %
511	Opravy a udržiavanie	6 108,90	3 594,75	1,33 %	6 108,90	3 594,75	1,33 %
518 000	Ostatné služby	1 475,50		0,32 %	1 475,50		0,32 %
518 001	Poštovné	584,35		0,13 %	584,35		0,13 %
518 002	Telefón a internet	366,73		0,08 %	366,73		0,08 %
518 003	Služby lesného hospodára	7 277,76		1,58 %	7 277,76		1,58 %
518 004	Ťažba a približovanie dreva	191 381,23		41,54 %	191 381,23		41,54 %
518 005	Pálenie haluziny a čistenie	47 970,37	7 039,00	10,41 %	47 970,37	7 039,00	10,41 %
518 006	Sadenie sadeníc	12 251,94	10 425,50	2,66 %	12 251,94	10 425,50	2,66 %
518 007	PC programy	573,75		0,12 %	573,75		0,12 %
518 009	školenie	45,00		0,01 %	45,00		0,01 %
518 010	projektové a prípravné práce	34 669,75		7,52 %	34 669,75		7,52 %
518 018	Prenájom pozemkov a miestností	1 527,01		0,33 %	1 527,01		0,33 %
518	Ostatné služby	298 123,39	17 464,50	64,70 %	298 123,39	17 464,50	64,70 %
Služby		304 232,29	21 059,25	66,03 %	304 232,29	21 059,25	66,03 %
521 000	Mzdové náklady	19 432,31	629,51	4,22 %	19 432,31	629,51	4,22 %
521	Mzdové náklady	19 432,31	629,51	4,22 %	19 432,31	629,51	4,22 %
524 000	Zákonné sociálne poistenie	6 530,21	221,59	1,42 %	6 530,21	221,59	1,42 %
524	Zákonné sociálne poistenie	6 530,21	221,59	1,42 %	6 530,21	221,59	1,42 %
527 000	Zákonné sociálne náklady	1 000,29		0,22 %	1 000,29		0,22 %
527	Zákonné sociálne náklady	1 000,29		0,22 %	1 000,29		0,22 %
Osobné náklady		26 962,81	851,10	5,85 %	26 962,81	851,10	5,85 %
531 000	Daň z motorových vozidiel	347,20		0,08 %	347,20		0,08 %
531	Daň z motorových vozidiel	347,20		0,08 %	347,20		0,08 %
532 000	Daň z nehnuteľností	3 585,00		0,78 %	3 585,00		0,78 %
532	Daň z nehnuteľností	3 585,00		0,78 %	3 585,00		0,78 %
538 000	Ostatné dane a poplatky	20,84		0,00 %	20,84		0,00 %
538	Ostatné dane a poplatky	20,84		0,00 %	20,84		0,00 %
Dane a poplatky		3 953,04		0,86 %	3 953,04		0,86 %
546 999	Odpis pohľadávky	7 281,91		1,58 %	7 281,91		1,58 %
546	Odpis pohľadávky	7 281,91		1,58 %	7 281,91		1,58 %
548 000	Ostatné prevádzkové náklady	39 041,28		8,47 %	39 041,28		8,47 %
548 001	Poistenie majetku	1 400,63		0,30 %	1 400,63		0,30 %
548 999	Ostatné prevádzkové náklady nedaňové	4 008,99		0,87 %	4 008,99		0,87 %
548	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 450,90		9,65 %	44 450,90		9,65 %
Iné prevádzkové náklady		51 732,81		11,23 %	51 732,81		11,23 %
551 000	Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku	57 625,12		12,51 %	57 625,12		12,51 %
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	57 625,12		12,51 %	57 625,12		12,51 %
Odpisy, rezervy a opravné položky prevádzkových nákladov		57 625,12		12,51 %	57 625,12		12,51 %
601 000	Tržby za vlastné výrobky		491 845,13	84,15 %		491 845,13	84,15 %
601	Tržby za vlastné výrobky		491 845,13	84,15 %		491 845,13	84,15 %
602 000	Tržby z predaja služieb		3 188,96	0,55 %		3 188,96	0,55 %
602	Tržby z predaja služieb		3 188,96	0,55 %		3 188,96	0,55 %
Tržby za vlastné výkony a tovar			495 034,09	84,69 %		495 034,09	84,69 %
613 000	Zmena stavu výrobkov		15 083,00	2,58 %		15 083,00	2,58 %
613	Zmena stavu výrobkov		15 083,00	2,58 %		15 083,00	2,58 %
Zmeny stavu vnútropodnikových zásob			15 083,00	2,58 %		15 083,00	2,58 %
648 000	Ostatné prevádzkové výnosy		41 298,35	7,07 %		41 298,35	7,07 %
648	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		41 298,35	7,07 %		41 298,35	7,07 %
Iné prevádzkové výnosy			41 298,35	7,07 %		41 298,35	7,07 %
Celkový súčet		460 759,34	584 495,37		460 759,34	584 495,37	
VH z hospodárskej činnosti		Zisk : 123 736,03			Zisk : 123 736,03		
568 001	Poplatok banky	410,45		77,08 %	410,45		77,08 %

Príloha č. 1 - Výsledok hospodárenia komplexná v EUR

Strana **2**

Príloha : Lesné a pozemkové spoločenstvo Harvelka (2023), Nová Bystrica 696, 02305, Nová Bystrica
 Poznámka :

Od: 1/2023
 Do: 12/2023

Účet	Názov účtu	Obdobie			Rok		
		Má dať	Dal	%	Má dať	Dal	%
568 003	Ostatné finančné náklady	122,08		22,92 %	122,08		22,92 %
568	Ostatné finančné náklady	532,53		100,00 %	532,53		100,00 %
	Finančné náklady	532,53		100,00 %	532,53		100,00 %
662 000	Úroky		10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
662	Úroky		10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
	Finančné výnosy		10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
Celkový súčet		532,53	10,47		532,53	10,47	
VH z finančnej činnosti		Strata :		-522,06	Strata :		-522,06

Celkový súčet		461 291,87	584 505,84	461 291,87	584 505,84
VH za účtovné obdobie		Zisk :		123 213,97	Zisk : 123 213,97

Prípočítateľné položky							
546 999	Odpis pohľadávky	7 281,91		64,49 %	7 281,91		64,49 %
546	Odpis pohľadávky	7 281,91		64,49 %	7 281,91		64,49 %
548 999	Ostatné prevádzkové náklady nedaňové	4 008,99		35,51 %	4 008,99		35,51 %
548	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 008,99		35,51 %	4 008,99		35,51 %
Iné prevádzkové náklady		11 290,90		100,00 %	11 290,90		100,00 %
Celkový súčet		11 290,90			11 290,90		
Prípočítateľné položky		Strata :		-11 290,90	Strata :		-11 290,90
Odpočítateľné položky							
662 000	Úroky		10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
662	Úroky		10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
Finančné výnosy			10,47	100,00 %		10,47	100,00 %
Celkový súčet			10,47			10,47	
Odpočítateľné položky		Zisk :		10,47	Zisk :		10,47
Prípočítateľné položky		+	11 290,90		+	11 290,90	
Odpočítateľné položky		-	10,47		-	10,47	
Daňový základ			134 494,40			134 494,40	
Daň z príjmu 21* %			28 243,82			28 243,82	
Čistý výsledok hospodárenia (VH za účt. obd.-daň)		Zisk :		94 970,15	Zisk :		94 970,15

* Sadzba dane (15 % alebo 21 %) je informatívna, pretože vychádza z celkovej sumy výnosov zahrnutých do výsledku hospodárenia za účtovné obdobie. Sadzba dane závisí od výšky zdaniteľných výnosov, ktoré sa v tejto tlačovej zostave nedajú určiť.