

URBÁRSKE POZEMKOVÉ SPOLOČENSTVO 976 55 POVRAZNÍK

Správa o činnosti dozorného výboru a návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Dozorný výbor vykonal kontrolu hospodárenia Urbárskeho pozemkového spoločenstva v Povrazníku (ďalej len „UPS“) za rok 2015 s takýmto výsledkom:

Kontrolou bolo zistené, že UPS §17, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov vedie od 01.01.2012 podvojnú účtovníctvo. V súlade s §17 citovaného zákona zostavilo účtovnú závierku. Účtovná závierka obsahuje predpísané všeobecné náležitosti:

- a) Obchodné meno - Urbárske pozemkové spoločenstvo Povrazník,
- b) IČO : 31936636, DIČ: 2021070491,
- c) Právna forma - UPS s právnou subjektivitou,
- d) Účtovná závierka zostavená ku dňu 31.12.2015,
- e) Deň zostavenia – 8.3.2016
- f) Účtovná. závierka zostavená za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015,
- g) Účtovná osnova – účtovný rozvrh - podvojného účtovníctva na rok 2015.

Súčasťou účtovnej závierky sú:

- a) Súvaha,
- b) Výkaz ziskov a strát,
- c) Poznámky,
- d) Inventarizácia,

Kontrolou bolo ďalej zistené, že v zmysle § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve predseda UPS vydal príkaz na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2015 v zmysle ktorého bola predmetná inventarizácia vykonaná. Inventarizácia je súčasťou účtovnej závierky. Inventarizačnou komisiou porovnaním skutočného stavu s účtovným neboli zistené rozdiely.

Dozorný výbor vykonal v priebehu roka v zmysle § 29, ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve jednu kontrolu pokladničnej služby k 31.12.2015, ktorá je súčasťou účtovnej závierky.

V rámci kontroly dozorného výboru boli za rok 2015 skontrolované:

- príjmové a výdavkové pokladničné doklady od č. 0001 do č. 0079,

- bankové výpisy Prima banky - bežný účet od č. 01 do č. 58,
- vkladový účet od č.01 do č. 03
- všeobecné účtovné doklady od č. 2015001 do č. 2015019
- vydané faktúry od č. 2015 001 do č. 2015 034,
- došlé faktúry od č. 2015 0001 do č. 2015 0008.

Kontrolu predmetných dokladov po vecnej a formálnej stránke neboli zistené nedostatky.

Kontrolou účtovných dokladov, zápisov v účtovnom denníku, hlavnej knihe neboli zistené rozdiely. Stav majetku, pohľadávok a záväzkov k 31.12.2015 je nasledovný:

- Dlhodobý hmotný majetok – lesné pozemky a lesné porasty urbár od roku 2014 už neeviduje pretože podľa § 8 ods. 1 zákona 97/2013 nie sú vo vlastníctve spoločenstva, ale sú majetkom oprávnených osôb, pásová píla v hodnote 1 892,05 €, po odpise bez zostatkovej hodnoty, osobné motorové vozidlo Lada Niva v hodnote 3 300,- € po odpise bez zostatkovej hodnoty, a mobilný dom v hodnote 8 300 € v zostatkovej hodnote 5 416,00 €.

Spolu dlhodobý hmotný majetok v hodnote 5 416,00 Eur.

- Finančné prostriedky - pokladničná hotovosť 400,86 €, na účtoch spolu v sume 26 252,46 €, celkom krátkodobý finančný majetok vo výške 26 653,32 €,
- Drobný hmotný majetok je evidovaný v hodnote 7 285,61 €. V roku 2015 bol zakúpený drobný hnutelný majetok v hodnote 364,14 €, (2 ks hasičské prilby).
- Pohľadávky voči odberateľom k 31.12.2015 sú vo výške 3 196,93 €. Jedná sa o neuhradené nájomné: SHR Kantor 445,30 €, PD Strelníky 612,52 €, PD Strelníky 1 813,51 €, Majer Emil za drevo 75,60 €, (uhr. 2.2.2016) Obecný úrad Povrazník za palivo 40,00 €, Hanzel Mário za služby 30,00 € (uhr. 11.3.2016), Tagaj Ondrej, 180,00 € (uhr. 11.1.2016). Ostatné pohľadávky (pôžička pre Obec Povrazník) vo výške 5 000,00 €, ktorá je splatná 30.12.2018.

Daňová pohľadávka voči Daňovému úradu B.B. 2 704,76 za ¼ ročné preddavky.

Spolu pohľadávky vo výške 10 901,61 €.

- Záväzky sú evidované vo výške 17 863€, z toho sú nevyplatené dividendy vo výške 2 945,40 Eur, daňové záväzky 1 131,36 €, nevyplatené mzdy 12/2015 vo výške 204,63 €, zúčtovanie odvodov 12/2015 vo výške 81,61 € a rezerva na pestovnú činnosť vo výške 13 500,- €
- Odpisy boli v roku 2015 vo výške 1 384,00 € na mobilný dom.

Za zdaňovacie obdobie roku 2015 boli

- príjmy zahrňované do základu dane pred zdanením boli 16 087,18 €,
- výdavky zahrňované do základu dane pred zdanením 11 276,98 €,
- výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk 4 810,20 €,
- daň zo zisku vo výške 1 083,29 €

Celková suma na preddavkoch bola vo výške 2 704,76, a tak daňový úrad je povinný UPS vrátiť daňový preplatok vo výške 1 621,47 Eur.

Konštatačná časť

- a) Na základe účtovnej závierky možno konštatovať, že účtovníctvo UPS plne a preukázateľne poskytuje verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom hospodárenia, a o finančnej situácii účtovnej jednotky, ktorú hodnotíme ako dobrú,
- b) Účtovnou závierkou neboli zistené nedostatky a operácie, ktoré by boli v rozpore so zákonom o účtovníctve a porušenie finančnej disciplíny, či neoprávneného vynakladania finančných, alebo materiálových prostriedkov.
- c) Na základe zistených a uvedených skutočností nie je potrebné prijať žiadne opatrenia, hospodárenie spoločenstva za rok 2015 bolo v súlade s dosiahnutými výsledkami i napriek tomu, že v rozpočte bola plánovaná strata hospodárenia vo výške 10 000,- Eur..

Dozorná rada zhromaždeniu podielnikov navrhuje schváliť :

1. Preúčtovanie zisku z výsledku hospodárenia za rok 2015 po zdanení vo výške 3 726,91 Eur na účet 428 – nerozdelený zisk z minulých rokov,
2. Z účtu nerozdelený zisk minulých rokov vyplatiť členom podľa LV 205 1,00 € na podiel. Celková suma na vyplatenie 5040 podielov je 5 040,- Eur,
3. Odpísať záväzok 614,40 vydaním rozhodnutia o premlčaní práva na vyplatenie podielov z roku 2012,
4. Účtovnú závierku za rok 2015 navrhuje schváliť v plnom rozsahu.

V Povrazníku, dňa 26.3.2016

Predseda dozorného výboru

Členovia:

Predseda UPS :
Ján M a j e r