

V Mysline 28. 4. 2019

SPRÁVA DOZORNEJ RADY O VYKONANEJ KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

Vážené Valné zhromaždenie, Vážené dámy a páni, vážení hostia.

V zmysle zákona 97/2013 Z. z. o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov vykonala dozorná rada celkovú kontrolu činnosti a hospodárenia Urbárskej spoločnosti, pozemkového spoločenstva Myslina za rok 2018.

Kontrolu hospodárenia vykonala DR USPS Myslina v tomto zložení :

Andrej Haluška - predseda
Mgr. Terézia Repková - člen
Jozef Ďurian- člen

Činnosť DR

Dozorná rada US PS Myslina, pracovala v nezmenenom zložení počas celého volebného obdobia, teda piaty rok. Kontrolná činnosť bola vykonávaná priebežne, a to účasťou na zasadnutiach výboru i kontrolnými činnosťami členov DR v zmysle vypracovaného plánu kontrolnej činnosti na rok 2018. Členovia dozornej rady v priebehu roka zasadali samostatne 4-krát.

1. Naša kontrolná činnosť bola zameraná na:

- kontrolu účtovníctva a bankových účtov US PS Myslina za rok 2018
- kontrolu činnosti výboru US PS Myslina za rok 2018
- kontrolu hospodárenia a ostatnej činnosti US PS Myslina za rok 2018
- inventarizáciu majetku US PS Myslina za rok 2018.

2. ďalej činnosť DR bola zameraná na:

- oboznámenie sa s dvoma prípsmi od Andreja Palka zo dňa 2. 10. 2018, ktorý bol predsedovi DR doručený doporučenou listovou zásielkou dňa 5.11. 2018 z Okresného úradu Humenné, pozemkového a lesného odboru. (Poznámka : druhý spis bol riešený odpoveďou v r.2019. (9.2.2019))
- prerokovanie návrhu odpovede Andrejovi Palkovi.
- zhodnotenie práce dozornej rady za rok 2018.

Členovia dozornej rady sa mali možnosť vyjadriť ku všetkým závažným otázkam, aktívne sa zúčastňovali pri meraní drevnej hmoty, pri preberaní a vydávaní metrovice pre podielnikov, pri výberovom konaní na ťažbu dreva a prípravu metrovice.

Pri predaji drevnej hmoty boli finančné príjmy **podmienené** aktuálnej predajnej cene dreva v našom blízkom okolí.

Palivové drevo bolo určené hlavne pre podielnikov spoločenstva, ktorí drevo potrebovali pre vlastnú potrebu, ale aj pre tých, ktorí sa svojho podielu vzdali v prospech iného a v stanovenom termíne nahlásili záujem o zakúpenie drevnej hmoty v takej cene ako ju VZ odsúhlasilo.

Pri svojej kontrolnej činnosti dozorná rada sa zamerala najmä na činnosť výboru:

Výbor v hodnotenom období pracoval v nezmenenom zložení. V priebehu roka 2018 zasadal 16-krát. Takmer na všetkých zasadnutiach výboru boli prítomní aj členovia dozornej rady. Výbor na svojich zasadnutiach riešil prácu US PS

napríklad : zostavenie komisie pre výberové konanie, pre ťažbu dreva, prípravu a výdaj metrovice, došlú a odoslanú poštu, ekonomickú situáciu a pod.

DR skontrolovala 16 zápisov z výborových schôdzí a plnenie prijatých opatrení.

Členovia DR konštatujú, že kontrola opatrení z predošlého zasadnutia je výborom kontrolovaná na každom zasadnutí a pravidelne sa vyhodnocuje plnenie určených úloh. V každom zápise je uvedené, že úlohy z predchádzajúceho zasadnutia sú splnené alebo sa priebežne plnia.

Ďalej bola prekontrolovaná zápisnica z otvárania obálok pre výberové konanie a s ponukami na ťažbu dreva a prípravu metrovice.

DR prekontrolovala plnenie uznesenia zo zhromaždenia zo dňa 29. 4. 2018, ktoré predložila na schválenie valným zhromaždením a bola schválená návrhová komisia. Zhromaždenie schválilo uznesenie počtom prítomných hlasov 510 čo je 97,14%. Výbor na prvom zasadnutí po zhromaždení sa zaoberal uznesením prijatými opatreniami. Plnenie uznesenia je hodnotené v správe výboru USPS Myslina.

Zapisovatelia boli Terézia Sívá a Melc František ml.

Majetok urbárskej spoločnosti

Dozorná rada preverila stav majetku

- ktorý je určený pre **protipožiarnu ochranu v lese**. „Protipožiarné“ náradie v počte 36 ks je uložené u predsedníčky spoločnosti a je využívané prednostne na protipožiarnu ochranu v lese, ale tiež aj v prípade kalamity. Bude potrebné zakúpiť ešte aspoň 3 ks vidly.
- majetok potrebný pre každodennú činnosť členov výboru – ako napr. notebook, myš, tlačiareň a pod. v správe ekonóma a predsedníčky. Majetok potrebný pre prácu v lese – uložený u podpredsedu. Ide o krovinorez, pílu, kanistry a pod.

Inventarizáciu majetku vykonali členovia dozornej rady v marci 2019. Inventárny stav hnutelného majetku sa zhoduje so skutočným evidenčným stavom.

Účtovníctvo a účty:

Urbárska spoločnosť, pozemkové spoločenstvo Myslina spracováva účtovné doklady v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo spoločenstva sa vedie vo vlastnej réžii, čo tiež prispelo k nízkym režijným nákladom.

Dozorná rada prekontrolovala :

- doklad o účtovnej závierke za rok 2018
- knihu analytickej evidencie – prehľad účtov 21 listov, kde je vedený príjem a výdaj od 1.1.2018 do 31.12. 2018.
- výplatná listina vyplatených podielov za rok 2017. Vyplácanie prevzatej čiastky je zaznamenané podpisom o prevzatí, taktiež poštovými poukázkami o zaslaní alebo vkladom na účet.
- 85 príjmových dokladov do pokladne za palivové drevo .Pri každom je vystavená faktúra zo všetkými účtovnými náležitosťami a vytlačený virtuálny pokladničný doklad.
- rozhodnutie č. 133 od obce Myslina ako správcu dane za daň z nehnuteľnosti pozemkov (za rok 2018 v čiastke : 1295,94 Eur. Čiastka uhradená 6.6.2018.
- 2 oznámenia o použití preplatku z daňového úradu pobočka Humenné o započítaní preplatku za r. 2018.
- Bol skontrolovaný doklad - jednostranný zápočet vzájomných pohľadávok voči dlžníkovi A. Palkovi vo výške 27 Eur za nezaplatenie celej čiastky za palivové drevo.
- 26 ks došlých faktúr za rok 2018 - v štyroch prípadoch DR žiadala o spresnenie údajov za úhradu , väčšinou technické slova. Poznámka : Po konzultácií s členmi výboru to bolo vysvetlené
Faktúry boli prekontrolované a spĺňajú predpísané náležitosti .
- 27 výdavkových dokladov – u dvoch dokladov treba ručne prepísať dodávateľa lebo daňový bloček je liehový a pri dlhšej archivácii vybledne.
- 86 odoslaných faktúr- väčšinou za palivové drevo, odpredaj drevnej hmoty : dub buk borovica a vlákna- vyhotovených v programe OMEGA
Faktúry boli prekontrolované a spĺňajú predpísané náležitosti.
- 7 ks interných dokladov vyhotovených v programe OMEGA pre podvojne účtovníctvo.
- Kontrola dokladu k dani z príjmov právnickej osoby (Daňové priznanie) je od 1.1.2018 až 31.12.2018. Všetky údaje a termín podania spĺňajú náležitosti v zmysle zákona 595/2003 Z z o dani s príjmov . Výsledkom je potvrdenie o včasnom podaní daňového priznania k dani z príjmov P.O. za zdaňovacie obdobie r.2018.Daňové priznanie bolo podané na DÚ pobočka Humenné dna : 21.03.2018

Z predložených výkazov vyplýva, že za rok 2018 boli dosiahnuté nasledovné ukazovatele a výsledok hospodárenia vo finančnom vyjadrení v €:

Náklady	-	14 960,07 €
Výnosy	-	32 267,70 €

Hospodársky výsledok pred zdanením	-	21 979,60 €
Daň z príjmov	-	4 671,97 €
Výsledok hospodárenia po zdanení	-	17 307,63 €

Z uvedeného vyplýva, že celkové hospodárenie v roku 2018 skončilo ziskom vo výške 17 307,63 €

Urbárska spoločnosť má dva účty vedené v ČSOB Humenné, a to

- 1. Bežný účet, so zostatkom v k 31. 12. 2018	-	17 601,51 €
- 2. Benefit konto, so zostatkom k 31. 12. 2018	-	5 052,85 €
- Pokladňa k 31. 12. 2018	-	2 505,55 €

Urbárska spoločnosť k 31. 12. 2018 neeviduje žiadne **pohľadávky**. Pohľadávka A. Palka bola v priebehu roka vysporiadaná zákonným spôsobom.

Závazky – nevyplatené podiely členom Urbárskej spoločnosti, pozemkového spoločenstva Myslina za 2017 činia 385,78 €. Ide o podiely, ktoré sa vrátili späť, zrejme pre nesprávnu adresu uvedenú v listoch vlastníctva a pre podiely, ktoré neboli odoslané pre nízku čiastku.

Urbárska spoločnosť, pozemkové spoločenstvo Myslina, v účtovnom roku 2018 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok, nečerpala dotácie a neposkytovala žiadané **pôžičky**.

Výkonanou kontrolou bolo preukázané, že:

- účtovníctvo bolo vedené správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov,
- bolo zabezpečené hospodárne nakladanie s finančnými prostriedkami,
- schválenie vykonávaných finančných operácií oprávnenými a zodpovednými osobami,
- pri vykonaní kontroly účtovných dokladov neboli zistené nedostatky.

Ostatná činnosť:

- Protipožiarne hliadky sú zabezpečované v letnom období v lesných porastoch v správe Urbárskej spoločnosti, pozemkové spoločenstvo Myslina. Sú prednostne vytvárané z členov výboru, dozornej rady, ale aj z podielnikov – vlastníkov lesov, ktorí s touto činnosťou súhlasili. Evidencia sa nachádza u predsedníčky.

Písomná agenda ktorú DR vzala na vedomie:

- Žiadosť Obce Myslina o uzavretie nájomnej zmluvy na parcele registra C č. 900/4 a parcele registra C č. 896/155 za účelom umiestnenia a realizácie prístupovej cesty a kanalizácie v Rómskej osade. Zmluvu navrhuje Obec Myslina uzavrieť na dobu 30 rokov, navrhovaná čiastka 1 € za rok nájmu. Záležitosť bude riešená na zhromaždení vlastníkov 28. 4. 2019.
- Žiadosť Ľudmily a Jozefa Ďurianových - o odkúpenie alebo prenájom cesty prístupovej cesty k ich rodinnému domu
- Prípis SPF - aplikácia novely č. 110/2018 Z. z. k zákonu č. 97/2013 Z. z. v podmienkach SPF – týka sa oznámenia o podiele na zisku alebo na nájomnom za rok 2018

- Prípís Okresného úradu týkajúci sa postupu pozemkových spoločenstiev po novele zákona č. 97/2013 Z. z. s termínmi do 30. 6. 2019
- Korešpondencia medzi Andrejom Palkom a Urbárskou spoločnosťou pozemkovým spoločenstvom Myslina bola samostatná a je podchytená v zápise DR zo dňa 7. 2. 2019.

Záverom DR konštatuje, že pri práci výboru US PS Myslina, vrátane ekonomickej činnosti neboli v priebehu roku 2018 zistené nedostatky, preto DR doporučuje schváliť finančné hospodárenie a ročnú účtovnú závierku.

DR praje Vám a vašim rodinám veľa zdravia, šťastia a spokojnosti.

V Mysline 24. 4. 2019

Mgr. Repková Terézia
Členka DR :



Haluška Andrej
predseda DR:



DURIAN JOSEF

