

**Rozborová zpráva o hospodaření společnosti**

**LESY MĚSTA PROSTĚJOVA, S.R.O.**

**ke dni 30. 06. 2024**

1. **Textová část:** 1. Výsledek hospodaření

2. Náklady

3. Výnosy

4. Pohledávky a závazky

5. Výhled hospodaření v příštím období

6. Ostatní

7. Účetní výkazy v příloze: Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

1. **Tabulková část:** G – Příloha č. 4 – Tabulka OS
2. **Výsledek hospodaření**

Záporný hospodářský výsledek společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. ve výši mínus 1.049.976,- Kč je dán několika aspekty roku 2024, který je zcela odlišný od let předchozích.

* + - 1. V letošním roce byl zaúčtován podíl nájemného ve výši 1.000.000,- Kč již v šestém měsíci a projevil se tedy v nákladech již v pololetním výsledku společnosti. V minulých letech bylo o nájemném účtováno s DUZP 1.7.
      2. Na rozdíl od minulých období byla odvedena a zaúčtována do nákladů společnosti celá částka 450.000,- Kč za pronájem honitby.
      3. V letech 2019-2023 bylo vytěženo 90% objemu dříví z desetiletém plánu schváleného státní správou. Průměrně téměř 15.000 m3 za pololetí. V tomto roce zahájíme rebilanci plánu a z toho důvodu jsme omezili těžbu dříví na minimum. Do 30.6.2024 bylo vytěženo 2.700 m3 dříví. To se samozřejmě negativně projevilo v tržbách prvního pololetí.
      4. V prosinci a lednu každého kalendářního roku je zvykem přijímat objednávky a uzavírat smlouvy na prodej sadebního materiálu. V prosinci roku 2023 a lednu 2024 na první pololetí tohoto roku nebyla uzavřena ani jedna. Tržby na středisku školek jsou tedy téměř nulové.
      5. Na středisku dřevařské výroby v Seči bylo v prvním pololetí nasmlouváno a rozpracováno několik dřevěných objektů. V srpnu a září budou do výnosů zaúčtovány 3.000.000,- Kč.
      6. Pozitivně, poklesem mzdových nákladů, se v druhém pololetí projeví odchod několika pracovníků.

Druhé pololetí roku 2024 se bude odehrávat již v kladných číslech a taktéž hospodaření letošního roku bude úspěšné. HV společnosti Lesy města Prostějova bude dle plánu minimálně 370.000,- Kč při odvedeném nájemném 2.000.000,- Kč a platbě statutárnímu městu Prostějovu za pronájem honitby v částce 450.000,- Kč.

**Výsledek hospodaření ke dni 30. 6. 2024 činí -1.049.976,44 Kč**

Nájemné Statutárnímu městu Prostějov za I. pololetí odvedeno ve výši 1.000.000,- Kč.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Středisko** | **Název střediska** | **Výsledek v Kč** |
| 98 | Ústředí společnosti | -2 942 804,60 |
| 8 | Dřevařská výroba ES Seč | -1 030 777,04 |
| 5 | Lesní školka Seč | -2 531 443,00 |
| 4 | Myslivost + rybníky | 97 397,13 |
| 3 | Lesní úsek Dětkovice | -130 820,60 |
| 2 | Lesní úsek Seč | 5 488 471,67 |
|  | **CELKEM HV 1-6/2024** | **-1 049 976,44** |

1. **Náklady**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 98 | Ústředí společnosti | 3 469 420,09 |
| 8 | Dřevařská výroba ES Seč | 4 462 613,02 |
| 5 | Lesní školka Seč | 2 748 705,45 |
| 4 | Myslivost + rybníky | 580 752,87 |
| 2+3 | Lesní úseky | 8 006 742,83 |

Ústředí společnosti – standardní vývoj nákladů, letos v pololetí zvýšený časovým posunem odvodu části nájemného. Revize nepotřebného majetku.

Dřevařská výroba ES Seč – velké množství rozpracované výroby a velký objem nakoupeného materiálu bez výnosů.

Lesní školka Seč – absence smluv na první pololetí tohoto roku. Pouze náklady na výrobu sazenic.

Myslivost a rybníky- odvod celé roční částky nájemného za rok 2024 k 30.6.2024.

Lesní úseky 2 a 3 – minimalizace těžeb v prvním pololetí, rebilance, inventarizace zásob, možnosti do konce roku.

Náklady dle středisek v Kč (včetně vnitro nákladů):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Středisko** | **Název střediska** | **NÁKLADY v Kč** |
| 98 | Ústředí společnosti | 3 469 420,09 |
| 8 | Dřevařská výroba ES Seč | 4 462 613,02 |
| 5 | Lesní školka Seč | 2 748 705,45 |
| 4 | Myslivost + rybníky | 580 752,87 |
| 2+3 | Lesní úseky | 8 006 742,83 |
|  | **CELKEM** | **19 268 234,26** |

1. **Výnosy**

Ústředí společnosti - úrokové sazby na termínovaných vkladech a platby z dotačních titulů.

Dřevařská výroba ES Seč – dřevěné stavby a konstrukce, prodej a výroba palivového dříví a řeziva.

Lesní školka Seč – drobný prodej sadebního materiálu a drobná výroba.

Prodej povolenek k lovu zvěře.

Prodej dříví, převážně z prvního čtvrtletí tohoto roku.

Výnosy dle středisek v Kč (včetně vnitro výnosů):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Středisko** | **Název střediska** | **VÝNOSY v Kč** |
| 98 | Ústředí společnosti | 526 615,49 |
| 8 | Dřevařská výroba ES Seč | 3 431 835,98 |
| 5 | Lesní školka Seč | 217 262,45 |
| 4 | Myslivost + rybníky | 678 150,00 |
| 2+3 | Lesní úseky | 13 364 393,90 |
|  | **CELKEM** | **18 218 257,82** |

1. **Pohledávky a závazky**

Bez komentáře.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **POHLEDÁVKY** | **Účet** | **Zůstatek  k 30. 06. 2024 v Kč** | **Z toho  po splatnosti** | **poznámka** |
| **C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky** | 314950 | **5 836,00** |  | poskytnuté zálohy  ŘSD mýto kauce, plyn-tl. nádoba |
|  |  |  |  |  |
| *Odběratelé - pohledávky* | 311000 | *2 133 800,15* |  | faktury za dříví |
| *Odběratelé-pohl.v konkursu-insolvenční řízení* | 311301 | *315 706,00* | *315 706,00* | insolvenční řízení neukončeno |
| *Opr.položka-pohl.z obch.styku-insol.řízení* | 391310 | *-63 141,00* |  | opravná položka |
| **C. II. 2. 1. Celkem Pohledávky z obch.vztahů** |  | **2 386 365,15** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| *Daň silniční* | 345003 | *7 200,00* |  | přeplatek na dani |
| *Daň z přidané hodnoty* | 343000 | *210 101,14* |  | nárok na odpočet DPH |
| *Daň z příj.ze záv.činnosti FO zálohová* | 342000 | *-59 091,00* |  | z mezd 06/2024 |
| *Daň z příjmu právnických osob* | 341000 | *78 900,00* |  | záloha na daň z příjmů PO |
| **C. II. 2. 4. 3. Celkem Stát - daňové pohledávky** |  | **237 110,14** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **C. II. 2. 4. 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy** | 314000 | **37 174,10** |  | E-ON elektřina, ŘSD mýto |
|  |  |  |  |  |
| *Pohledávky za zaměstnanci* | 335003 | *15 000,00* |  | provozní zálohy |
| *Jiné pohledávky* | 378002 | *11 449,00* |  | vratka spotřební daň-zelená nafta I. pol. |
| **C.II.2.4.6. Jiné pohledávky celkem** |  | **26 449,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| C. II. Pohledávky celkem |  | **2 692 934,39** | 315 706,00 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ZÁVAZKY** | **Účet** | **Zůstatek  k 30. 06. 2024 v Kč** | **Z toho  po splatnosti** | **poznámka** |
| **C.II.4. Závazky z obchodních vztahů** | 321000 | **845 775,67** |  | došlé faktury zejména za práce v lese - vše ve splatnosti do 30 dnů |
|  |  |  |  |  |
| **C.II.8.1. Závazky ke společníkům** | 366000 | **70 421,00** |  | z mezd 06/2024 |
|  |  |  |  |  |
| *Zaměstnanci* | 331000 | *487 866,00* |  | z mezd 06/2024 |
| *Závazky zaměstnanci-penzijní připojištění* | 333001 | *15 138,00* |  | z mezd 06/2024 |
| **C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům** |  | **503 004,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| *Zúčt.s instit.sociálního zabezpeční* | 336000 | *212 495,00* |  | z mezd 06/2024 |
| *Zúčt.s inst.zdravotního pojištění* | 336001 | *89 928,00* |  | z mezd 06/2024 |
| **C.II.8.4. Závazky ze soc. a zdr. poj. celkem** |  | **302 423,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **C.II.8.6. Dohadné účty pasivní** | 389000 | **153 461,00** |  | nevyfakturované dodávky |
|  |  |  |  |  |
| **C.II.8.7. Jiné závazky** | 379000 | **11 098,00** |  | zákonné pojištění Kooperativa |
| C.II. Krátkodobé závazky celkem |  | **1 886 182,67** | 0 |  |

1. **Výhled hospodaření v příštím období**

Výhled do konce roku 2024 je pozitivní. Plán HV bude dodržen a pravděpodobně překročen.

Nájemné bude odvedeno v dohodnuté výši. Střediska, kromě ustředí společnosti, které nemá možnost tvorby tržeb, budou na konci roku v kladných číslech.

**Přílohy - Účetní výkazy:** Rozvaha ke dni 30. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 30. 6. 2024

V Prostějově dne 30. 7. 2024

Ing. Tomáš Vrba, jednatel společnosti