

Roľnícke družstvo Koromľa , 072 62 Koromľa

ROZBOR HOSPODARENIA

za rok 2013

Vypracovala : Ing. Semivanová Mária

Materiál určený : pre predstavenstvo a VČS RD Koromľa

V Koromli : apríl 2014

Hospodársky rok 2013 zaraďujeme medzi priemerné roky čo sa týka hektárových úrod a z pohľadu tržieb medzi lepšie .Za posledných 15 rokov najvyššie predajne ceny poľnohospodárskych plodín boli v roku 2012. V roku 2013 realizačné ceny boli o niečo nižšie ako v roku 2013 , ale nepadli pod ceny v roku 2011.

Skoro celú úrodu v roku 2013 sme predali do štátov EU / sója – 50 % do Maďarska , pšenica – viac ako 80 % do Poľska a Maďarska , repka ozimná - cca 90 % do Poľska.

Rok 2013 môžeme zaradiť medzi roky ktorý bol z pohľadu zrážok veľmi nepriaznivý. Jeseň pri zakladaní úrody bola nadpriemerne suchá a chudobná na zrážky a taktiež zima bola v našej časti bez snehu a trvalá dlho a rovno prešla do suchého leta . Extrémne sucho počas mesiacov jún, júl a august najviac poškodilo ľan olejný a sóju fazuľovú .

V roku 2013 družstvo dosiahlo zisk po zdanení vo výške **4 040,78 EUR** . Rozdiel oproti roku 2012 - 56 780,14 EUR.

Prehľad o výške nákladov a výnosov za rok 2013 v porovnaní s rokom 2012 :
/ po zdanení /

Ukazovateľ v EUR	Skutočnosť v roku 2013	Skutočnosť v roku 2012	Rozdiel 2013/2012
Výnosy celkom	682 135,03	771 151,22	-89 016,19
Náklady celkom	678 094,25	710 330,30	-32236,05
Rozdiel: /+zisk /- strata	-4 040,78	+ 60 820,92	-56 780,14

Analýza nákladov : celkové náklady -678 094,25 EUR/rok 2012- 710 330,30 EUR/

Účet 501 – spotreba materiálu	272 548,55 /rok 2012- 291 464,68/ EUR
--------------------------------------	--

Položky spotreby : **podiel spotreby materiálu na celkových nákladoch je 40,19 %**

Spotreba nakúpených osív : 24 842 EUR,	Spotreba nahr.dielov: 12 393 EUR
Spotreba nakúp. hnojív : 102 850 EUR ,	Spotreba olejov: 709 EUR
Spotreba pohonných hmôt : 59 026 EUR,	Spotreba nak.krmív: 8 748 EUR
Spotreba chem.ochran. látok 58 676 EUR	Nakúp KHIM: 1 786 EUR

Účet 502 – spotreba energie	3 049,84 /rok 2012-3386,49/ EUR
------------------------------------	--

Podiel spotreby energie na celkových nákladoch je 0,45 % .

Účet 511 – opravy a udržiavanie	11 774,56 / rok 2012 –30 768,82 / EUR
--	--

Náklady sa znížili o 18 994 EUR oproti minulému roku. Tvoria ich náklady na opravu strojov ,revízne a servisné kontroly strojov. V roku 2012 boli povýšené o náklady na opravu a údržbu stavieb vo výške 16 889 EUR.

Účet 512 – cestovné náklady	250 EUR / rok 2012 – 201 / EUR
------------------------------------	---------------------------------------

Cestovné náklady zamestnancov nie sú významnou nákladovou položkou a na celkových nákladoch každoročne sa podieľajú nepatrným percentom 0,037 % .

Účet 513 – náklady na reprezentáciu	322,64/rok 2012- 435,58 / EUR
--	--------------------------------------

Náklady na prezentáciu v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi majú klesajúcu tendenciu .Na celkových nákladoch sa podieľajú 0,047 % -tami.

Účet 518 - služby	49 429,09 /rok 2012 – 44 099,07 / EUR
--------------------------	--

Položky služieb : **podiel služieb na celkových nákladoch je vo výške 7,29 %.**

Plemenárske a veterinárne úkony : 3 643 EUR
 Zvoz kadaverov :612 EUR
 Poľnohospod.služby : 15 182 EUR
 Nájomne za pôdu :16 822 EUR
 Ostatné služby /telefón,internet, noviny /1 697 EUR

Účet 521, 522 – mzdové náklady	128 841,75 /rok 2012-119 556,24/ EUR
---------------------------------------	---

V roku 2013 došlo k miernemu nárastu mzdových nákladov oproti roku 2012 a to o 7,8 % .
 Mzdové náklady sa podieľajú na čerpaní celkových nákladov vo výške 19 % .
 Družstvo zamestnáva počas roka v priemere 13 zamestnancov.

Účet 524, 527- odvody /fondy/soc.nákl.	53 585,20 /rok 2012- 47 514,31/ EUR
---	--

Odvody do fondov na zdravotné ,nemocenské, dôchodkové, invalidné poistenie a do fondu na nezamestnanosť tvoria náklad vo výške 48 566,66 EUR. Náklady na stravné - 3 785,41 EUR, poplatky u lekára – 217,53 EUR ,nemocenské za zamestnancov - 320,08 EUR a náklad na tvorbu sociálneho fondu je vo výške 695,52 EUR .

Účet 531,532,538 –dane a poplatky	111 937,42 /rok 2012 – 10 974,14/ EUR
--	--

Taktiež v roku 2013 došlo k miernemu nárastu nákladov v položke dani z nehnuteľnosti - 11 359,25 EUR / rok 2012 – 10 415,44 EUR .
 Cestná daň – 190,65 EUR je na úrovni predchádzajúceho roku .
 Ostatné poplatky – 387,52 EUR.

Účet 54. – iné náklady z hosp. činnosti	2 330,50 /rok 2012-1 624,11/ EUR
--	---

Túto skupinu nákladov tvoria účty:
 541 –zostatková hodnota predaného DHM / kráv – 618,94 EUR
 543 – dary -892,50 EUR
 548 - odvody na garančný fond ,cenové rozdiely, príspevky čl.v združení PO -819,06 EUR

Účet 551 – odpisy dlhodobého majetku	129 176,84 /rok 2012- 134 184,53/ EUR
---	--

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v roku 2013 predstavujú náklad 19,05 % z celkových nákladov . Oproti roku 2013 sú odpisy nižšie 5 007,69 EUR.

Účet 568 – finančné náklady	12 778,14/ rok 2012-11 869,73/ EUR
------------------------------------	---

Finančne náklady tvoria bankové výdaje / 284,42 EUR / , poistenie motorových vozidiel zo zákona / 466,98 EUR / a poistenie majetku komerčného charakteru – strojov -3 450,15 EUR a poistenie úrody 8 576,59 EUR .

Analýza výnosov : celkové výnosy - 682 135,03 EUR/rok 2012-771 151,22 EUR/

Účet 601 – tržby za vlastné výrobky	348 631,08 /rok 2012- 544 649,80 EUR
--	---

Tržby rastlinná výroba – 307 954,58 /rok 2012- 487 084,40 EUR / .

Tržby živočíšna výroba – 40 676,50 /rok 2012 – 57 565,40/ za predaj teliat.

Prehľad tržieb z rastlinnej výroby a priemerné realizačné ceny poľ. plodín :

Plodina	Tržby v EUR			Ø realizačné ceny EUR/tona		
	Rok 2013	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2011	Rok 2012
Pšenica	86 638	59 061	208 564	145	152	205
Jačmeň oz	13 875	0	24 409	135	0	141
Jačmeň j.	17 355	0	22 904	165	150	227
Repka oz.	156 336	77 282	179 689	365	468	483
Sója	20 788	42 898	46 070	352	310	442
pohanka	-	0	3 755	-	0	250
hrozno	2 948	0	1 677	433	0	430
ľan	10 014	29 694	0	439	0	0

Účet 602 – tržby za predaj služieb	2 897,60 / Rok 2012- 8 951,86 / EUR
---	--

Tržby za služby tvoria príjmy :

- nájom výrobných objektov - 1 710,11 EUR
- tržby – obedy od zamestnancov - 807,49 EUR
- služby za výkony s poľnohosp. strojmi - 380,00 EUR

Účet 61. – zmena stavu zásob	58 548,53 /Rok 2012 – 38 019,43/ EUR
-------------------------------------	---

Účet pozostáva zo zmeny stavu nedokončenej výroby +28 708,92 EUR , zmeny stavu výrobkov + 31 283,16EUR , zmena stavu zvierat – 1 443,55 EUR .

Účet 62. – aktivácia DHM	10 898,42/Rok 2012-13 232,08 /EUR
---------------------------------	--

Túto položku tvorí prevod vysokoteľných jalovíc do stavu kráv / HIM / z vlastného chovu.

Účet 641 , 642 – predaj materiálu a HIM	5 978,80 /Rok 2012 –11 363,30 / EUR
--	--

Tvorí ho tržby z predaja dospelých zvierat 3 228,80 EUR a tržby z predaja hmot.majetku 2 750,00 EUR.

Účet 648 -ostatné výnosy z hosp..činnosti	255 006,52 /Rok 2012- 230 711,07/ EUR
--	--

Ostatné prevádzkové výnosy tvoria

- rozpustené VBO /dotácie –odpisy strojov – 10 674,39 EUR

- podpory –dotácie z fondov EÚ – 235 807, 64 EUR

-poistné /stroje/ -8 524,49 EUR

Účet 662 – úrok, 688 –mimoriadne výnosy	174,08 /Rok 2012-262,54 / EUR
--	--------------------------------------

Patria sem úroky získané z bežných bankových účtov - 3,50 EUR , poistné 170,58 EUR

Stav pohľadávok a záväzkov
k 31.12.2013

Finančné účty : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2012</i>	<i>Rok 2013</i>
Účet 211	Pokladnica	3 449,04	1042,06
Účet 213	Ceniny	67,31	20,61
Účet 221	Bankové účty	345 045,45	162 105,61
Účet 231	Krat.ban.úvery	0,00	0,00

pohľadávky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2012</i>	<i>Rok 2013</i>
Účet 311	Odberatelia	3 560,00	10 819,30
Účet 314, 315 ...	Preddavky, pohľad.	2 500,00	5 507,49
Účet 327	Preddavky DPH	0,00	58,17
Účet 343	Nadmerný odpoč. DPH	22 255,72	6 808,12
Účet 342....	Daň z príjmov PO -vratka	0,00	15 178,38
Účet 378,	Ostatné pohľadávky	127,02	124,80
Účet 384	Výnosy budúcich období	83 100,22	72425,83

záväzky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2012</i>	<i>Rok 2013</i>
Účet 321	Dodávatelia	69 818,95	47 833,62
Účet 323	Krátkodobé rezervy	8 787,92	12 026,78
Účet 331,366	Zamestnanci- mzdy	9 669,28	10 758,93
Účet 336	Fondy- odvody poisťovniam	7 367,35	8 330,44
Účet 341	Daň z príjmu PO / povin./preplatok	14 247,42	0,00
Účet 342	Daň z príjmu FO	1 704,40	2 018,92
Účet 345	Daň z nehnuteľnosti ,cestná daň	193,52	190,65
Účet 364	Záväzky voči spoloč./fond odmien.	1 218,03	8 218,03
Účet 379	Iné záväzky	249,84	37,69
Účet 381	Náklady budúcich období	2 189,52	2 381,81
Účet 383	Výdavky budúcich období	236,5	0,00
Účet 472	Záväzky zo soc.fondu	6 024,55	11 439,46

ŽIVOČÍŠNA VÝROBA

Výrobné zameranie na úseku živočíšnej výroby je bezo zmeny a družstvo sa špecializuje naďalej na chov kráv bez trhovej produkcie mlieka .Za rok 2013 sa dosiahli **tržby vo výške 40 676,50 /rok 2012 – 57 565,40 EUR /** za predaj býčkov a mladých jalovíc .

V roku 2013 sa predalo 98 ks /rok 2012- 108 / teliat a mladého dobytku v celkovej váhe 17 257 kg . Realizačná cena za kg živej váhy sa dosiahla 2,35 EUR / rok 2012- 2,62 EUR/kg /.

STAVY HOVÄDZIEHO DOBYTKA :

Kategória hovädzieho dobytku	Stav dobytku v ks k 31.12.				
	2009	2010	2011	2012	2013
Kravy	117	106	112	116	127
Tel'atá do 3 mesiacov	17	15	5	9	9
Tel'atá od 3 do 6 mesiacov	10	14	6	3	6
Jalovičky do 1 roka	14	19	19	19	13
Jalovice do 2 rokov	44	18	29	20	24
Jalovice nad 2 roky	10	28	22	14	4
Plemenní býk	1	2	2	2	2
VTJ	0	0	4	1	2
SPOLU :	213	202	199	184	187

RASTLINNÁ VÝROBA

V roku 2013 družstvo hospodáril na výmere 944,55 ha poľnohospodárskej pôdy. Z toho 567,96 ha ornej pôdy, vinič 2,07 ha , trvalé trávne porasty -lúky 112,65 ha a pasienky 261,87 ha .Oproti roku 2012 sme zvýšili výmeru o 85,89 ha a to v katastri obce Porúbka.

V roku 2013 došlo k zvýšeniu výmery poľnohospodárskej pôdy o 88,67 ha , z toho ornej o 36,15 ha . Výmera sa zvýšila v katastrálnom území Porúbka.

V tomto roku došlo k poklesu tržieb z rastlinnej výroby a to najme znížením realizačných cien u hlavných plodín – pšenice a repky oproti roku 2012.Boli dosiahnuté tržby vo výške **307 9654,58 EUR / rok 2012- 487 084,40 EUR /**.

Prehľad dosiahnutých tržieb a dosiahnutých realizačných cien u jednotlivých plodín za rok 2013 a v porovnaní s predchádzajúcim rokom je uvedený v časti rozboru – analýza výnosov.

Z prehľadu je vidieť, že keď by boli ostali ceny komodít ako v roku 2012, tržby by boli vyššie o 35 850 EUR u pšenici a o 50 541 EUR u repky ozimnej.

Štruktúra osevu v roku 2013- skutočnosť:

<i>Plodina</i>	<i>Výmera osevu v ha</i>	<i>Úroda celkom v tonách</i>	<i>Úroda t / ha</i>
Repka ozimná	185,39	427,68	2,31
Pšenica ozimná	223,83	1066,6	4,77
Pšenica jarná	0,00	0,00	0,00
Jačmeň ozimný	30,16	108,8	3,61
Jačmeň jarný	26,88	105,1	3,91
Sója fazuľová	73,44	598,3	0,80
Ľan	21,46	22,7	1,06
Vinič -hrozno	2,07	6,8	3,29
SPOLU :	563,23	x	x

Plán osevu pre rok 2014

<i>Plodina</i>	<i>Výmera osevu v ha plán</i>	<i>Úroda celkom v tonách- plán</i>	<i>Plánovaná úroda t / ha</i>
Repka ozimná	127,80	255,6	2,00
Pšenica ozimná	268,44	1127,45	4,20
Jačmeň ozimný	37,17	159,83	4,30
Jačmeň jarný	40,39	141,36	3,50
Sója fazuľová	88,57	159,43	1,80
Ľan -semeno	0,00	0,00	1,40
Vinič -hrozno	2,07	6,62	3,20
Spolu :	564,44	x	x

INVESTÍCIE

V priebehu roka 2013 družstvo investovalo do nákupu hmotného investičného majetku sumu **215 625,60 EUR** / rok 2012- **85 054,18 EUR** /.

Druh investície v roku 2013 :	obstarávacia cena : v EUR
1. Aktivacia - kravy z vlast. chovu	10 898,42 EUR
2. Nákup strojov :	
Kombajn NEWW HOLLAND	175 000,00 EUR
Elektronic. váha/mostová/	15 917,28 EUR
Osobný automobil SUZUKI	10 872,48EUR
Pozemok /cesta na hosp.dvore/	2 937,42 EUR

Celková hodnota majetku k 31.12.2013 : v EUR

Názov majetku :	Vstupná cena	Oprávky	Zostatková cena
Dlhodobý nehmotný majetok	3 923,43	3 923,43	0,00
Budovy a stavby	555 840,73	282 526,57	273 314,16
Samostatné hnutel'ne veci	1 107 875,43	861 319,33	246 556,10
Trvalé porasty	49 850,49	41 546,09	8 304,40
Pozemky	2 937,42	0,00	2 937,42
Základne stádo	70 702,94	51 845,54	18 857,40
SPOLU :	1 791 130,44	1 241 160,96	549 969,48

