

ROĽNÍCKE DRUŽSTVO KOROMĽA

ROZBOR HOSPODARENIA

za rok 2014

Vypracovala : Ing. Semivanová Mária

Materiál určený : pre predstavenstvo a VČS RD Koromľa

V Koromli : apríl 2015

Hospodársky rok 2014 patrí medzi hospodárske roky s najvyššími hektárovými úrodami vôbec v rámci celej Európy ako aj nášho družstva. Za posledných 15 rokov predajne ceny poľnohospodárskych plodín boli v roku 2012 najvyššie, v roku 2013 boli o niečo nižšie ale v roku 2014 sa celkom prepadli u niektorých komoditách až pod 50 %.

Aj napriek problému na začiatku žatvy s predajom plodín / nebol dopyt po komoditách / a cenou sme v roku 2014 dosiahli tržby vyššie ako v roku 2013 a to v dôsledku vyššej úrody.

V roku 2013 družstvo dosiahlo zisk po zdanení vo výške **10 265,23 EUR** / v roku 2013 zisk 4 040,78 EUR/.

Prehľad o výške nákladov a výnosov za rok 2014 v porovnaní s rokom 2013 :
/ po zdanení /

Ukazovateľ v EUR	Skutočnosť v roku 2014	Skutočnosť v roku 2013	Rozdiel 2014/2013
Výnosy celkom	802 334,13	682 135,03	120 199,10
Náklady celkom	792 068,90	678 094,25	113 974,65
Rozdiel: /+zisk /- strata	10 265,23	4 040,78	6 224,45

Analýza nákladov : celkové náklady -792 068,90 EUR/rok 2013- 678 094,250 EUR/

Účet 501 – spotreba materiálu	306 600,85 /rok 2013- 272 548,55/ EUR
--------------------------------------	--

Položky spotreby : **podiel spotreby materiálu na celkových nákladoch je 38,71 %**

Spotreba nakúpených osív : 30 103 EUR,	Spotreba nahr.dielov: 15 551 EUR
Spotreba nákup. hnojív : 99 831 EUR ,	Spotreba olejov: 911 EUR
Spotreba pohonných hmôt : 63 398 EUR,	Spotreba nak.krmív: 6 444 EUR
Spotreba chem.ochran. látok 80 073 EUR	Nakúp ost.materiál 10 290 EUR

Účet 502 – spotreba energie	4 183,47 /rok 2013-3 049,84/ EUR
------------------------------------	---

Podiel spotreby energie na celkových nákladoch je 0,53 % .

Účet 511 – opravy a udržiavanie	21 364,20 / rok 2013 –11 774,56 / EUR
--	--

Tvoria ich náklady na opravu strojov ,revízne a servisné kontroly strojov. Náklady oproti minulému roku sú vyššie na opravy traktorov , nakoľko tieto stroje sú už staršie a tým sú aj viac poruchové.

Účet 512 – cestovné náklady	350 EUR / rok 2013 – 250 / EUR
------------------------------------	---------------------------------------

Cestovné náklady zamestnancov nie sú významnou nákladovou položkou a na celkových nákladoch každoročne sa podieľajú nepatrným percentom 0,044 % .

Účet 513 – náklady na reprezentáciu	1 264,62/ rok 2013- 322,64 / EUR
--	---

V nákladoch na reprezentáciu sú zaúčtované tiež náklady na členskú schôdzu družstva.

Účet 518 - služby	81 050,08 /rok 2013 – 49 429,09 / EUR
--------------------------	--

Na účte sa účtujú náklady na veterinárne a plemenárske služby, zvoz kadáverov , služby na zber plodín , telefónne poplatky ,poštovne , služby internetu a na vedenie účtovníctva , doprava , nájom pozemkov, školenia a iné.

V službách za rok 2014 sa zvýšili náklady najviac ,takmer o 61 % .Nájomne za pôdu bolo vyššie oproti minulému roku o cca .12 000 Eur / zvýšila sa sadza na ha z 22 EUR na 42 Eur/ a dopravné za dovoz vápenca cca. 10 000 Eur.

Podiel služieb na celkových nákladoch je vo výške 10,23 %.

Účet 521, 522 – mzdové náklady	160 315,65/rok 2013-128 841,75/ EUR
---------------------------------------	--

V roku 2014 došlo k nárastu mzdových nákladov oproti roku 2013 a to o 24,42 % .Náklady boli zvýšené v dôsledku zvýšenia priemernej mzdy na pracovníka / 999 Eur /mesiac / a zamestnaním o 1 pracovníka v ŽV počas pasenia.

Mzdové náklady sa podieľajú na čerpaní celkových nákladov vo výške 20 % .

Družstvo zamestnáva počas roka v priemere 13 zamestnancov.

Účet 524, 527- odvody /fondy + /soc.nákl.	65 251,88 /rok 2013-53 585,20/ EUR
--	---

Odvody do fondov na zdravotné ,nemocenské, dôchodkové, invalidné poistenie a do fondu na nezamestnanosť tvoria náklad vo výške 60 255,54 EUR. Náklady na stravné - 3 610.96 EUR, poplatky u lekára – 240.51 EUR ,nemocenské za zamestnancov - 290,91 EUR a náklad na tvorbu sociálneho fondu zo zákona je vo výške 854,86 EUR .

Účet 531,532,538 –dane a poplatky	12 885,44 /rok 2013 – 11 937,42/ EUR
--	---

V roku 2014 došlo k miernemu nárastu nákladov .Najvyššia položka je daň z nehnuteľnosti 11 566 Eur a ta je na úrovni roku 2013.

Účet 54. – iné náklady z hosp. činnosti	1 076,67 /rok 2013-2 330,50/ EUR
--	---

Túto skupinu nákladov tvoria účty:

543 – dary – 50 ,00 Eur

545 – pokuty ,penále – 60,00 Eur

548 - garančný fond ,cenové rozdiely, príspevky čl.v združení PO -966,67 Eur

Účet 551 – odpisy dlhodobého majetku	145 875,96 /rok 2013- 129 176,84/ EUR
---	--

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v roku 2014 predstavujú náklad 18,41 %.

Účet 562 – úroky	1077.42 EUR
-------------------------	--------------------

Sú to úroky platené za prenájom traktora – leasing traktora

Účet 568 – finančné náklady	9 500,05/ rok 2013-12 778,14/ EUR
------------------------------------	--

Finančne náklady tvoria bankové výdaje / 292,49 EUR / , poistenie motorových vozidiel zo zákona / 562,14 EUR / a poistenie majetku komerčného charakteru – strojov -3 800,91 EUR a poistenie úrody 4 844.51 EUR .

Účet 591–daň z príjmu PO	4 251.42 EUR
---------------------------------	---------------------

Daň z príjmu za rok 2014 bola vypočítaná a odvedená k 31.03.2015 vo výške 4251,42 Eur.

Analýza výnosov : celkové výnosy - 802 334,13 EUR/rok 2013-682 135,03 EUR/

Účet 601 – tržby za vlastné výrobky	501 272,56 EUR /rok 2013- 348 631,08/ EUR
--	--

Tržby rastlinná výroba – 448 470,59 EUR /rok 2013-307 954,58 EUR / .

Tržby živočíšna výroba – 48 307,40 EUR /rok 2013 – 40 676,50/ za predaj teliat , jalovic .

Tržby ostatná činnosť - 4 494,57 EUR / drevoštiepka /

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

Plodina	Tržby v EUR			Ø realizačné ceny EUR/tona		
	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012
Pšenica	189 735	86 638	208 564	158	145	205
Jačmeň oz	28 096	13 875	24 409	149	135	141
Jačmeň j.	28 945	17 355	22 904	125	165	227
Repka	154 226	156 336	179 689	297	365	483
Sója	45 876	20 788	46 070	295	352	442
Pohanka	0	-	3 755	0	-	250
Hrozno	1 592	2 948	1 677	450	433	430
Ľan	0	10 014	0		439	0

Účet 602 – tržby za predaj služieb	3 297,79 / Rok 2013- 2 897,60 / EUR
---	--

Tržby za služby tvoria príjmy :

- hlásenie stavov HZ CEHZ	- 1 612,50 EUR
- služby traktorom samochod.stroje	- 541,03 EUR
- tržby – obedy od zamestnancov	- 884,15 EUR
- služby-nájom výrobných objektov	- 260,11 EUR

Účet 61. – zmena stavu zásob	-3397,27 /Rok 2013 – 58 548,53/ EUR
-------------------------------------	--

Účet pozostáva zo zmeny stavu nedokončenej výroby -4 106,44 EUR , zmeny stavu výrobkov -3 160,04 EUR , zmena stavu zvierat +3 869,21EUR .

Účet 62. – aktivácia DHM	7 922,35/Rok 2013-10 898,42 /EUR
---------------------------------	---

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

Účet 641 , 642 – predaj materiálu a HIM	2 254,00 /Rok 2013 -5 978,80 / EUR
--	---

Tvoria ho tržby z predaja dospelých zvierat 1 570,25 EUR a tržby z predaja hmot.majetku 11 540,00 EUR.

Účet 648 -ostatné výnosy z hosp..činnosti	277 624,52 /Rok 2013- 55 006,52/ EUR
--	---

Ostatné prevádzkové výnosy tvoria

- rozpustené VBO /dotácie –odpisy strojov	- 7 229,32 EUR
- podpory –dotácie z fondov EÚ	- 265 809,85 EUR
-poistné /stroje/	-4 505,35 EUR

Účet 662 – úrok,	249.93 /Rok 2013-174,08 / EUR
-------------------------	--------------------------------------

Patria sem úroky získané z bežných bankových účtov - 249,93 EUR ,

Stav pohľadávok a záväzkov
k 31.12.2014

Finančné účty : v EUR

Účet	Názov účtu	Rok 2014	Rok 2013
Účet 211	Pokladnica	950,93	1042,06
Účet 213	Ceniny	40,21	20,61
Účet 221	Bankové účty	174 685,26	162 105,61
Účet 231	Krat.ban.úvery	0,00	0,00

pohľadávky : v EUR

Účet	Názov účtu	Rok 2014	Rok 2013
Účet 311	Odberatelia	7644,50	10 819,30
Účet 314, 315 ...	Preddavky, pohľad.	-281,33	5 507,49
Účet 327	Preddavky DPH	0,00	58,17
Účet 343	Nadmerný odpoč. DPH	32 250,70	6 808,12
Účet 342....	Daň z príjmov PO -vratka	0,00	15 178,38
Účet 378,	Ostatné pohľadávky	0,00	124,80
Účet 384	Výnosy budúcich období	65 196,51	72425,83

záväzky : v EUR

Účet	Názov účtu	Rok 2012	Rok 2013
Účet 321	Dodávateľia	38 731,67	47 833,62
Účet 323	Krátkodobé rezervy	13 319,61	12 026,78
Účet 331,366	Zamestnanci- mzdy	14 071,00	10 758,93
Účet 336	Fondy- odvody poisťovníam	10 972,75	8 330,44
Účet 341	Daň z príjmu PO / povin./preplatok	4 204,02	0,00
Účet 342	Daň z príjmu FO	2817,73	2 018,92
Účet 345	Daň z nehnuteľnosti ,cestná daň	256,44	190,65
Účet 364	Závazky voči spoloč./fond odmien.	8 218,03	8 218,03
Účet 379	Iné záväzky	0,00	37,69
Účet 381	Náklady budúcich období	2628,38	2 381,81
Účet 383	Výdavky budúcich období	5 608,12	0,00
Účet 472	Závazky zo soc.fondu	9 769,18	11 439,46
Účet 474	Závazky z prenájmu -traktor	39 878,16	0,00

ŽIVOČÍŠNA VÝROBA

Situácia v poľnohospodárstve v rámci SR a EÚ na úseku živočíšnej výroby je naďalej taká nestabilná a výroba vysoko stratová, že výrobné zameranie na družstve v živočíšnej výrobe je bezo zmeny a družstvo sa špecializuje naďalej na chov kráv bez trhovej produkcie mlieka.

Za rok 2014 sa dosiahli **tržby vo výške 48 307,40 /rok 2013 – 40 676,50 EUR** / za predaj býčkov a mladých jalovíc.

V roku 2014 sa predalo 80 ks /rok 2013- 98 ks/ teliat a mladého dobytká v celkovej váhe 17 6737 kg. Realizačná cena za kg živej váhy sa dosiahla 2,73 EUR / rok 2013- 2,35 EUR/kg /.

STAVY HOVÄDZIEHO DOBYTKA :

Kategória hovädzieho dobytká	Stav dobytká v ks k 31.12.				
	2010	2011	2012	2013	2014
Kravy	106	112	116	127	138
Tel'atá do 3 mesiacov	15	5	9	9	28
Tel'atá od 3 do 6 mesiacov	14	6	3	6	9
Jalovičky do 1 roka	19	19	19	13	20
Jalovice do 2 rokov	18	29	20	24	15
Jalovice nad 2 roky	28	22	14	4	7
Plemenní býk	2	2	2	2	3
VTJ	0	4	1	2	0
SPOLU :	202	199	184	187	220

RASTLINNÁ VÝROBA

V roku 2014 družstvo hospodáril na výmere 948,28 ha poľnohospodárskej pôdy. Z toho 568,62 ha ornej pôdy, vinič 2,07 ha , trvalé trávne porasty -lúky 112,65 ha a pasienky 264,94 ha .

Rok 2014 sa prezentuje vysokými úrodami obilovín a repky ozimnej až na sóju fazuľovú / letné mesiace boli suchšie / nielen na našom družstve ,ale v rámci Slovenska a Európskej únie .

Aj napriek tomu , že v dôsledku vyšších úrod poklesli ceny poľnohospodárskych plodín oproti roku 2013 a najmä roku 2012 až o cca 70 % tržby sú na úrovni roku 2012 / v roku 2012 historický najvyššie ceny za posledné desaťročie / .

Dosiahnuté tržby za posledné tri roky :

Plodina	Tržby v EUR		
	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012
Pšenica	189 735	86 638	208 564
Jačmeň oz	28 096	13 875	24 409
Jačmeň j.	28 945	17 355	22 904
Repka oz.	154 226	156 336	179 689
Sója	45 876	20 788	46 070
Pohanka	0	-	3 755
Hrozno	1 592	2 948	1 677
Ľan	0	10 014	0
Tržby spolu :	448 470	307 954	487 068

Prehľad o dosiahnutých realizačných cenách u jednotlivých plodín za rok 2014 a v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi je uvedený v časti rozboru – analýza výnosov.

Štruktúra osevu v roku 2014- skutočnosť:

<i>Plodina</i>	<i>Výmera osevu v ha</i>	<i>Úroda celkom v tonách</i>	<i>Úroda t / ha</i>
Repka ozimná	128,57	518,99	4,03
Pšenica ozimná	267,47	1491,00	5,57
Pšenica jarná	0,00	0,00	0,00
Jačmeň ozimný	36,45	212,00	5,82
Jačmeň jarný	40,40	248,54	6,15
Sója fazuľová	88,93	159,31	1,79
Ľan	0,00	0,00	0,00
Vinič -hrozno	2,07	3,54	1,71
SPOLU :	563,89	x	x

Plán osevu pre rok 2015

<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	169,9	424,75	2,50
Pšenica ozimná	225,05	945,21	4,20
Jačmeň ozimný	65,00	279,5	4,30
Jačmeň jarný	47,74	167,09	3,50
Sója fazuľová	56,10	100,98	1,80
	0,00	0,00	1,40
Vinič -hrozno	2,07	6,62	3,20
Spolu :	565,86	x	x

INVESTÍCIE

V priebehu roka 2014 družstvo investovalo do nákupu hmotného investičného majetku sumu **161 703,18 EUR**.

Druh investície v roku 2014 :	obstarávacía cena : v EUR
1. Aktivácia - zaradenie VTJ do základ.stáda	7 922,35 EUR
2. Nákup strojov :	
Traktor NEWW HOLLAND	49 990,00 EUR
Traktor CLAAS AXION	100 000,00 EUR
Doplňky k SUZUKI –osobný aut.	290,83EUR
Plemenný býk	3 500,00 EUR

Celková hodnota majetku k 31.12.2014 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	310 426,57	245 414,16
Samostatné hnutel'ne veci	1 210 211,81	916 479,22	293 732,59
Trvalé porasty	49 850,49	45 710,09	4 140,40
Pozemky	2 937,42	0,00	2 937,42
Základne stádo	79 189,15	59 617,02	19 572,13
SPOLU :	1 901 953,03	1 336 156,33	565 796,70

Strojový park družstva : k 31.12.2014 /stroje ktoré boli zakúpené za obdobie od roku 2006 do roku 2014 vč./

01. Traktory	6 ks	09.Samozberací voz	1 ks
02. Kombajny	2 ks	10.Postrekovač	1 ks
03.Pluchy vč. podryvaka	3 ks	11.Nakladače	1 ks
04.Kypriče,kombinatory	3 ks		
05.Sejačka kombin.	1 ks		
06.Rozmetadla PH	2 ks		
07.Mulčovače	2 ks		
08.Kosačky,zhrňovače	4 ks		

