

ROLNÍCKE DRUŽSTVO KOROMĽA

ROZBOR HOSPODARENIA

za rok 2015

Vypracovala : Ing. Semivanová Mária

Materiál určený : pre predstavenstvo a VČS RD Koromľa

V Koromli : máj 2016

Rok 2014 sme hodnotili ako hospodársky rok ktorý patril medzi roky s najvyššími hektárovými úrodami vôbec v rámci celých 20 rokov hospodárenia nášho družstva. Rok 2015 zase patrí medzi lepšie roky čo sa týka hektárových výnosov ozimín /pšenica 5,28 t/ha , repka 2,38 t/ha / ,ale úrody jarín následkom sucha pohoreli na celej čiare /sója 0,94 t /ha / a nedostatok pastvy počas mesiaca júl až do konca septembra.

Na takú jeseň aká bola v tomto roku si mnohí z nás nepamätajú – kvôli suchu sa posunuli podmietky a predsejbová príprava pôdy pre osev repky skoro o mesiac .Repka bola zasiata na výmere 170 ha a pre suchu nám vôbec neposchádzala .

V roku 2015 družstvo dosiahlo zisk po zdanení vo výške **769,81 EUR** / v roku 2014 zisk 10 265,23 EUR/.

Prehľad o výške nákladov a výnosov za rok 2015 v porovnaní s rokom 2014 :
/ po zdanení /

Ukazovateľ v EUR	Skutočnosť v roku 2015	Skutočnosť v roku 2014	Rozdiel 2015/2014
Výnosy celkom	732 828,02	802 334,13	-69 506,11
Náklady celkom	732 058,21	792 068,90	-60 010,69
Rozdiel: /+zisk /- strata	769,81	10 265,23	-9 495,42

Analýza nákladov : celkové náklady -732 058,21 EUR/rok 2014- 792 068,90 EUR/

Účet 501 – spotreba materiálu	265 045,93 /rok 2014- 306 600,85/ EUR
--------------------------------------	--

Položky spotreby : **podiel spotreby materiálu na celkových nákladoch je 36,20 %**

Spotreba nakúpených osív : 19 006 EUR,

Spotreba nahr.dielov: 12 698 EUR

Spotreba nákup. hnojív : 102 751 EUR ,

Spotreba pohonných hmôt : 46 620 EUR,

Spotreba chem.ochran. látok 74 260 EUR

U všetkých položkách za rok 2015 došlo k nižšej spotrebe ako v roku 2014.

Účet 502 – spotreba energie	3 134,82 /rok 2014-4 183,47/ EUR
------------------------------------	---

Podiel spotreby energie na celkových nákladoch je 0,42 % .

Účet 511 – opravy a udržiavanie	17 280,46 / rok 2014 –21 364,20 / EUR
--	--

Tvoria ich náklady na opravu strojov ,revízne a servisné kontroly strojov.

Účet 512 – cestovné náklady	0,00 EUR /rok 2014 – 350 / EUR
------------------------------------	---------------------------------------

Cestovné náklady pre zamestnancov tohto roku neboli vyplácané.

Účet 513 – náklady na reprezentáciu	1 266,10/rok 2014-1 264,62 / EUR
--	---

Náklady na reprezentáciu boli použité vo výške 0,17 % z celkových nákladov a sú na úrovni roka 2014.

V nákladoch na reprezentáciu sú zaúčtované tiež náklady / občerstvenie , obedy / na členskú schôdzu družstva.

Účet 518 - služby	65 422,26 /rok 2014 – 81 050,08 / EUR
--------------------------	--

Na účte sa účtujú náklady na veterinárne a plemenárske služby /2 744 EUR /, zvoz kadáverov / 937 EUR /, služby na poľnohospodárske práce ako je zber, čistenie a pod. / 3 343 EUR/, telefónne poplatky / 1 886 EUR / ,poštovne / 440 EUR/ , údržba programu účtovníctva /886 EUR /, projekty a školenia /3 094 EUR/ ,a najväčšie náklady sú za prenájom pozemkov – vo výške 31 248 EUR.

Náklady na opravu a údržbu strojov boli vo výške 17 280 EUR.

Nájomné za pôdu v roku 2014 predstavovalo čiastku 28 484 EUR ,ale v roku 2015 je to čiastka 31 248 t.j. o 2 764 EUR viac preto ,že vyšší nájom za pôdu upravil aj SPF .

Podiel služieb na celkových nákladoch je vo výške 8,93 %.

Účet 521, 522 – mzdové náklady	155 719,65/rok 2014- 160 315/ EUR
---------------------------------------	--

V roku 2015 nedošlo k nárastu mzdových nákladov oproti roku 2014. Mzdové náklady sa podieľajú na čerpaní celkových nákladov vo výške 21,27 % .

Družstvo zamestnáva počas roka v priemere 13 zamestnancov.

Účet 524, 527- odvody /fondy + /soc.nákl.	63 754,13 /rok 2014-65 251,88/ EUR
--	---

Odvody do fondov na zdravotné ,nemocenské, dôchodkové, invalidné poistenie a do fondu na nezamestnanosť tvoria náklad vo výške 58 668,12 EUR. Náklady na stravné - 3 623,34 EUR, poplatky u lekára – 250.83 EUR ,nemocenské za zamestnancov - 258,82 EUR a náklad na tvorbu sociálneho fondu zo zákona je vo výške 933,34 EUR .

Účet 531,532,538 –dane a poplatky	12 298,58 /rok 2014 – 12 885,44/ EUR
--	---

V roku 2015 nedošlo k nárastu nákladov .Najvyššia položka je daň z nehnuteľnosti 11 637,84 EUR a ta je na úrovni roku 2014.

Účet 54. – iné náklady z hosp. činnosti	3 900,05 /rok 2014 -1076,67/ EUR
--	---

Túto skupinu nákladov tvoria účty:

543 – dary – 2 360,00 EUR

545 – pokuty ,penále – 7,24 EUR

548 - garančný fond ,cenové rozdiely, príspevky čl.v združení PO – 1 013,23 EUR

Účet 551 – odpisy dlhodobého majetku	145 475,75 /rok 2014- 45 875,96/ EUR
---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v roku 2015 predstavujú náklad 19,87 %.

Účet 562 – úroky	1 707,35 EUR
-------------------------	---------------------

Jedná sa o úroky platené za finančný prenájom traktora – leasing traktora

Účet 568 – finančné náklady	9 719,69/ rok 2014- 9 500,05/ EUR
------------------------------------	--

Finančne náklady tvoria bankové výdaje / 301,18 EUR / , poistenie motorových vozidiel zo zákona / 568,64 EUR / a poistenie majetku komerčného charakteru – strojov -3 192,60 EUR a poistenie úrody 5 657,27 EUR .

Účet 591–daň z príjmu PO	2 880,00/Rok 2014- -4 251.42 EUR
---------------------------------	---

Daň z príjmu za rok 2015 bola vypočítaná a odvedená k 31.03.2016 vo výške 2 880 EUR vo výške daňovej licencie .

Analýza výnosov : celkové výnosy - 732 828,02 EUR/rok 2014-802 334,13 EUR/

Účet 601 – tržby za vlastné výrobky	402 988,71 EUR /rok 2014- 501 272,56/ EUR
--	--

Tržby rastlinná výroba – 343 670,37 EUR /rok 2014-448 470,59 / .

Tržby živočíšna výroba – 59 318,34 EUR /rok 2014 – 48 307,40/ za predaj teliat , jalovic .

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

Plodina	Tržby v EUR			Ø realizačné ceny EUR/tona		
	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013
Pšenica	139 327	189 735	86 638	150	158	145
Jačmeň oz	21 616	28 096	13 875	123	149	135
Jačmeň j.	18 926	28 945	17 355	116	125	165
Repka oz.	145 585	154 226	156 336	356	297	365
Sója	15 761	45 876	20 788	305	295	352
Hrozno	2 435	1 592	2 948	450	450	433
Ľan	0	0	10 014	0	0	439

Účet 602 – tržby za predaj služieb	5 022,83 / Rok 2014- 3 297,79 / EUR
---	--

Tržby za služby tvoria príjmy :

- hlásenie stavov HZ CEHZ	- 2 587,50 EUR
- služby traktorom samochod.stroje	- 761,00 EUR
- tržby – obedy od zamestnancov	- 882,09 EUR
- služby-nájom výrobných objektov	- 792,24 EUR

Účet 61. – zmena stavu zásob	-7 696,95 /Rok 2014 – -3 397,27/ EUR
-------------------------------------	---

Účet pozostáva zo zmeny stavu nedokončenej výroby 12 463,48 EUR , zmeny stavu výrobkov -19 137,58 EUR , zmena stavu zvierat -1 022,85 EUR .

Účet 62. – aktivácia DHM	15 550,15/Rok 2014-7 922,35 /EUR
---------------------------------	---

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

Účet 641 , 642 – predaj materiálu a HIM	36 220,10 /Rok 2014 2 254,00 / EUR
--	---

Tvoria ho tržby z predaja dospelých zvierat 11 220,10 EUR a tržby z predaja hmot.majetku - traktora 25 000,00 EUR.

Účet 648 -ostatné výnosy z hosp..činnosti	265 344,93 /Rok 2014- 277 624,52/ EUR
--	--

Ostatné prevádzkové výnosy tvoria

- rozpustené VBO /dotácie –odpisy strojov	- 7 207,53 EUR
- podpory –dotácie z fondov EÚ	- 255 888,61 EUR
-poistné /stroje/	-1 319,31 EUR
- ostatné výnosy	- 929,48 EUR

Účet 662 – úrok,	4,35 /Rok 2014-249,93 / EUR
-------------------------	------------------------------------

Patria sem úroky získané z bežných bankových účtov - 4,35 EUR.

Stav pohľadávok a záväzkov
k 31.12.2015

Finančné účty : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2014</i>
Účet 211	Pokladnica	1 197,19	950,93
Účet 213	Ceniny	63,21	40,21
Účet 221	Bankové účty	288 396,14	174 685,26
Účet 231	Krat.ban.úvery	0,00	0,00

pohľadávky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2014</i>
Účet 311	Odberatelia	24 173,36	7644,50
Účet 314, 315 ...	Preddavky, pohľad.	0,00	-281,33
Účet 327	Preddavky DPH	0,00	0,00
Účet 343	Nadmerný odpoč. DPH	5 776,47	32 250,70
Účet 342....	Daň z príjmov PO -vratka	1 324,00	0,00
Účet 378,	Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Účet 384	Výnosy budúcich období	57 988,98	65 196,51

záväzky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2014</i>
Účet 321	Dodávateľia	36 172,01	38 731,67
Účet 323	Krátkodobé rezervy	12 635,16	13 319,61
Účet 331,366	Zamestnanci- mzdy	11 656,69	14 071,00
Účet 336	Fondy- odvody poisťovníam	9 033,66	10 972,75
Účet 341	Daň z príjmu PO -		4 204,02
Účet 342	Daň z príjmu FO	2 201,61	2817,73
Účet 345	Daň z nehnuteľnosti ,cestná daň	203,00	256,44
Účet 364	Záväzky voči spoloč./fond odmien.	8 218,03	8 218,03
Účet 379	Iné záväzky	0,00	0,00
Účet 381	Náklady budúcich období	3 238,95	2628,38
Účet 383	Výdavky budúcich období	6 895,61	5 608,12
Účet 472	Záväzky zo soc.fondu	9 693,85	9 769,18
Účet 474	Záväzky z prenájmu -traktor	29 204,99	39 878,16

ŽIVOČÍŠNA VÝROBA

V roku 2015 výrobné zameranie v živočíšnej výrobe bolo bezo zmeny a družstvo sa špecializuje naďalej na chov kráv bez trhovej produkcie mlieka .

Za rok 2015 sa dosiahli **tržby vo výške 59 318,34 /rok 2013 – 48 307,40 EUR** / za predaj býčkov a mladých jalovíc .

Narodilo sa 145 ks teliat ,v predchádzajúcom roku 122 ks.

Predalo 118 ks /rok 2014- 80 ks/ teliat a mladého dobytku v celkovej váhe 21 005 kg . Priemerná realizačná cena za kg živej váhy sa dosiahla 2,82 EUR / rok 2013-2,72 EUR/kg /. Býčky sa predávali za 3,6 EUR / 1 kg živej váhy ,jalovičky 2,20 EUR/ 1 kg živej váhy.

Z dôvodu extrémneho sucha ,ktoré začalo od jari a trvalo celé leto a jeseň družstvo predalo 17 ks dojníc a oproti predchádzajúcich rokov aj viac jalovičiek .Pastviska boli také vyschnuté ,že dobytok sa krmil senom v maštali v mesiaci august ,september a október.

STAVY HOVÄDZIEHO DOBYTKA :

Kategória hovädzieho dobytku	Stav dobytku v ks k 31.12.				
	2011	2012	2013	2014	2015
Kravy	112	116	127	138	141
Teľatá do 3 mesiacov	5	9	9	28	21
Teľatá od 3 do 6 mesiacov	6	3	6	9	4
Jalovičky do 1 roka	19	19	13	20	9
Jalovice do 2 rokov	29	20	24	15	29
Jalovice nad 2 roky	22	14	4	7	9
Plemenní býk	2	2	2	3	2
VTJ	4	1	2	0	1
SPOLU :	199	184	187	220	216

RASTLINNÁ VÝROBA

V roku 2015 družstvo hospodáril na výmere 972,28 ha poľnohospodárskej pôdy. Z toho 574,28 a ornej pôdy, vinič 2,07 ha , trvalé trávne porasty -lúky 132,67 ha a pasienky 262,73 ha .

Ako je v úvode tohto rozboru spomenuté rok 2015 sa vyznačoval extrémne suchým počasím ,pričom úrody ozimín neboli najhoršie ,ale jarné plodiny- najmä sója a pasienky trpeli suchom najviac a to sa ukázalo aj na hektárových výnosoch .

Ceny poľnohospodárskych plodín aj napriek nižšej produkcii ostali na úrovni roku 2014 , alebo u niektorých plodín dokonca boli nižšie .

Dosiahnuté tržby za posledné tri roky :

Plodina	Tržby v EUR		
	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013
Pšenica	139 327	189 735	86 638
Jačmeň oz	21 616	28 096	13 875
Jačmeň j.	18 926	28 945	17 355
Repka oz.	145 585	154 226	156 336
Sója	15 761	45 876	20 788
Hrozno	2 435	1 592	2 948
Ľan	0	0	10 014
Tržby spolu :	343 650	448 470	307 954

Prehľad o dosiahnutých realizačných cenách u jednotlivých plodín za rok 2015 a v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi je uvedený v časti rozboru – analýza výnosov.

Štruktúra osevu v roku 2015- skutočnosť:

<i>Plodina</i>	<i>Výmera v ha</i>	<i>Úroda celkom v tonách</i>	<i>Úroda t / ha</i>
Repka ozimná	171,07	407,96	2,38
Pšenica ozimná	225,49	1191,33	5,28
Pšenica jarná	0	0	0
Jačmeň ozimný	66,44	175,60	2,64
Jačmeň jarný	48,09	214,81	4,47
Sója fazuľová	56,39	53,26	0,94
Ľan	0	0	0
Vinič -hrozno	2,6	5,41	2,08
SPOLU :	570,08	x	x

Plán osevu pre rok 2016

<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	0,00	0,00	0,00
Pšenica ozimná	342,51	1439,00	4,20
Jačmeň ozimný	0,00	0,00	
Jačmeň jarný	137,68	482,00	3,50
Sója fazuľová	87,29	157,00	1,80
Vinič -hrozno	2,60	5,70	2,20
Spolu :		x	x

INVESTÍCIE

V priebehu roka 2015 družstvo investovalo do nákupu hmotného investičného majetku sumu **1 626,38 Eur** – ide o krátkodobé /byv.DKP/ prostriedky

Druh investície v roku 2015 : **obstarávacia cena :**
v EUR

- | | |
|---|---------------|
| 1. Aktivácia - zaradenie VTJ do základ. stáda | 15 550,15 EUR |
| 2. Nákup strojov : bez investícií | |

Celková hodnota majetku k 31.12.2015 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	337 774,57	218 066,16
Samostatné hnutel'ne veci	1 111 227,95	921 927,98	189 299,97
Trvalé porasty	49 850,49	49 850,49	0,00
Pozemky	2 937,42	0,00	2 937,42
Základne stádo	79 743,26	56 068,91	23 674,35
SPOLU :	1 803 523,28	1 369 545,38	433 977,90

Strojový park družstva : k 31.12.2015 /stroje ktoré boli zakúpené za obdobie od roku 2006 do roku 2015

01. Traktory	6 ks	09.Samozberací voz	1 ks
02. Korbajny	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		

