

**ROLNÍCKE DRUŽSTVO KOROMĽA**

**ROZBOR HOSPODARENIA**

**za rok 2016**

**Vypracovala : Ing. Semivanová Mária**

**Materiál určený : pre predstavenstvo a VČS RD Koromľa**

**V Koromli : máj 2017**

Hospodársky rok 2016 patrí medzi horšie roky čo sa týka hektárových úrod a následne aj predaja ,čiže realizačných cien poľnohospodárskych plodín.

Na takú jeseň aká bola v roku 2015 si mnohí z nás nepamätajú – kvôli suchu sa posunula predsejbová príprava pôdy pod repku o zimnú skoro o mesiac .Repka bola zasiata na výmere 170 ha a pre suchu nám vôbec neposchádzala . Takže neúroda repky sa v značnej miere podpísala na strate v roku 2016.

**V roku 2016 družstvo dosiahlo stratu výške 95 818.10 Eur.**

Prehľad o výške nákladov a výnosov za rok 2016 v porovnaní s rokom 2015 :

Ukazovateľ v EUR	Skutočnosť v roku 2015	Skutočnosť v roku 2016	Rozdiel 2015/2016
Výnosy celkom	732 828,02	<b>679 766,77</b>	-53 061.25
Náklady celkom	732 058,21	<b>775 584.87</b>	+43 526,66
<b>Rozdiel: /+zisk /- strata</b>	769,81	<b>-95 818,10</b>	<b>-96 587,91</b>

**Analýza nákladov : celkové náklady -775 584,87 EUR/rok 2015- 732 058,21 EUR/**

<b>Účet 501 – spotreba materiálu</b>	<b>295 308,- rok 2015-265 046/ EUR</b>
--------------------------------------	--

Položky spotreby : **podiel spotreby materiálu na celkových nákladoch je 38,07 %**

Spotreba nakúpených osív : 42 759 /rok 2015-19 006 EUR,  
 Spotreba nahr.dielov: 18 218 /rok 2015-12 698 EUR  
 Spotreba nakúp. hnojív : 96 826 /rok 2015-102 751 EUR ,  
 Spotreba pohonných hmôt : 49 850 /rok 2015-46 620 EUR,  
 Spotreba chem.ochran. látok 79 993 /rok2015-74 260 EUR

U všetkých položkách za rok 2016 došlo k zvýšenému čerpaniu ako v roku 2015.

<b>Účet 502 – spotreba energie</b>	<b>2 663,-/ EUR</b>
------------------------------------	---------------------

V uvedenej sume je zahrnutá suma ktorá podlieha refundácií pre Resociu –Petrovce- cca 1000 EUR.

<b>Účet 511 – opravy a udržiavanie</b>	<b>19 647 / rok 2015 –17 280 / EUR</b>
--	--

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

<b>Účet 512 – cestovné náklady</b>	<b>406 EUR / rok 2015 – 0,00 / EUR</b>
------------------------------------	--

Cestovné náklady pre zamestnancov tohto roku neboli vyplácané.

<b>Účet 513 – náklady na reprezentáciu</b>	<b>842/ rok 2015-1 266 / EUR</b>
--	----------------------------------

Náklady na reprezentáciu boli použité vo výške 0,11 % z celkových nákladov a sú na úrovni roka 2015.

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

<b>Účet 511 , 512 518, - služby</b>	<b>73 991,- /rok 2015 – 65 422 / EUR</b>
-------------------------------------	--

Na účte sa účtujú náklady na :

- veterinárne a plemenárske služby 5 116,- EUR
- zvoz kadaverov 936,- EUR
- služby na poľnohospodárske práce ako je zber, čistenie a pod. 4 086,- EUR,
- preprava vápenca 3 003,-EUR
- telefónne poplatky , internet ,software ,poštovné 3 395,-EUR
- ostatné služby nevýrobnej povahy -
- školenia vzdelávacie kurzy- 4 212,-EUR
- prenájom pozemkov – vo výške 29 228,- EUR.
- náklady na opravu a údržbu strojov boli vo výške 19 647 EUR.
- náklady na cestovne , reprezentáciu 1 247 EUR

**Podiel služieb na celkových nákladoch je vo výške 9,54 %.**

<b>Účet 521, 522 – mzdové náklady</b>	<b>162 107,- EUR/rok 2015- 155 719/ EUR</b>
---------------------------------------	---

V roku 2016 došlo k nárastu mzdových nákladov oproti roku 2015. Mzdové náklady sa podieľajú na čerpaní celkových nákladov vo výške 20,90 % .

Družstvo zamestnáva počas roka v priemere 13 zamestnancov.

<b>Účet 524, 527- odvody /fondy + /soc.nákl.</b>	<b>66 130,- /rok 2015-63 754/ EUR</b>
--	---------------------------------------

Odvody do fondov na zdravotné ,nemocenské, dôchodkové, invalidné poistenie a do fondu na nezamestnanosť tvoria náklad vo výške 61 108,- EUR. Náklady na stravné - 3 501,- EUR, poplatky u lekára – 366,- EUR ,nemocenské za zamestnancov - 183,- EUR a náklad na tvorbu sociálneho fondu zo zákona je vo výške 971,- EUR .

<b>Účet 531,532,538 –dane a poplatky</b>	<b>13 702,- /rok 2015 – 12 299/ EUR</b>
--	---

V roku 2016 došlo k nárastu nákladov .Najvyššia položka je daň z nehnuteľnosti 12 455,- Eur .Cestná daň – 278,-Eur .Súdne poplatky, kolky a kom. odpad 969,-Eur.

<b>Účet 54. – iné náklady z hosp. činnosti</b>	<b>2 530,- /rok 2015 -3 900/ EUR</b>
--	--------------------------------------

Túto skupinu nákladov tvoria účty:

543 – dary – 29,90 EUR

545 – pokuty ,penále – 654 EUR

548 - garančný fond ,cenové rozdiely, príspevky čl.v združení PO – 1 117,- EUR

<b>Účet 551 – odpisy dlhodobého majetku</b>	<b>148 115 /rok 2015-145 476/ EUR</b>
---	---------------------------------------

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 predstavujú náklad 19,10 %.

<b>Účet 562 – úroky</b>	<b>1 151,- EUR</b>
-------------------------	--------------------

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

<b>Účet 568 – finančné náklady</b>	<b>7 006,-/ rok 2015- 9 720/ EUR</b>
------------------------------------	--------------------------------------

Finančne náklady tvoria bankové výdaje / 365 EUR / , poistenie motorových vozidiel zo zákona / 646 EUR / a poistenie majetku komerčného charakteru – strojov -1 953,- EUR a poistenie úrody 4 042,- EUR

<b>Účet 591–daň z príjmu PO</b>	<b>2 880,- EUR</b>
---------------------------------	--------------------

Daň z príjmu za rok 2016 bola vypočítaná a odvedená k 31.03.2016 vo výške 2 880 EUR vo výške daňovej licencie .

**Analýza výnosov : celkové výnosy - 679 766,77 EUR/rok 2015-732 828 EUR/**

<b>Účet 601 – tržby za vlastné výrobky</b>	<b>396 575,61 EUR /rok 2015- 402 989/ EUR</b>
--	---

Tržby rastlinná výroba – 344 037,25 EUR /rok 2015 -343 670 / .

Tržby živočíšna výroba – 52 538,36 EUR /rok 2015 – 59 318/ 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 2016	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Pšenica	227 618	139 327	189 735	119	150	158
Jačmeň oz	0	21 616	28 096	0	123	149
Jačmeň j.	48914	18 926	28 945	97,50	116	125
Repka oz.	0	145 585	154 226	0	356	297
Sója	62 655	15 761	45 876	329	305	297
Hrozno	2407	2 435	1 592	480	450	450
	0			0	0	

<b>Účet 602 – tržby za predaj služieb</b>	<b>4 128,42 / Rok 2015- 5 023 / EUR</b>
---	---

Tržby za služby tvoria príjmy :

- hlásenie stavov HZ CEHZ	- 2 278,00 EUR
- služby traktorom samochod.stroje	- 198,00 EUR
- tržby – obedy od zamestnancov	- 739,92 EUR
- služby-nájom výrobných objektov	- 912,50 EUR

<b>Účet 61. – zmena stavu zásob</b>	<b>-20 999,45 /Rok 2015 – 7 696,96/ EUR</b>
-------------------------------------	---

Účet pozostáva zo zmeny stavu nedokončenej výroby- 3 346,34 EUR , zmeny stavu výrobkov -15 534,88 EUR , zmena stavu zvierat -2 118,23 EUR .

<b>Účet 62. – aktivácia DHM</b>	<b>5 062,49 /Rok 2015 /EUR</b>
---------------------------------	--------------------------------

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

<b>Účet 641 , 642 – predaj materiálu a HIM</b>	<b>25 709,90 /Rok 2015-36 220 / EUR</b>
--	---

Tvoria ho tržby z predaja dospelých zvierat 11 209,90 EUR a tržby z predaja hmot.majetku - traktora 14 500,00 EUR.

<b>Účet 648 -ostatné výnosy z hosp..činnosti</b>	<b>269 288,44 /Rok 2015- 265 345/ EUR</b>
--	---

Ostatné prevádzkové výnosy tvoria

- rozpustené VBO /dotácie –odpisy strojov	- 5 781,76 EUR
- podpory –dotácie z fondov EÚ	- 261 288,43 EUR
-poistné /stroje/	-2 218,25 EUR

<b>Účet 662 – úrok,</b>	<b>1.36 /Rok 2015-4,35 / EUR</b>
-------------------------	----------------------------------

Patria sem úroky získané z bežných bankových účtov - 1,36 EUR.

**Stav pohľadávok a záväzkov**  
**k 31.12.2016**

**Finančné účty : v EUR**

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2016</i>
Účet 211 ....	Pokladnica	1 197,19	1 317,06
Účet 213 ....	Ceniny	63,21	50,31
Účet 221 ....	Bankové účty	288 396,14	85 322,20
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 2016</i>
Účet 311 ....	Odberatelia	24 173,36	30 461,24
Účet 314, 315 ...	Preddavky, pohľad.	0,00	-228,55
Účet 327 ....	Preddavky DPH	0,00	
Účet 343 ....	Nadmerný odpoč. DPH	5 776,47	5 593,17
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	52 207,22

**záväzky : v EUR**

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2016</i>
Účet 321	Dodávatelia	36 172,01	43 741,93
Účet 323	Krátkodobé rezervy	12 635,16	11336,02
Účet 331,366	Zamestnanci- mzdy	11 656,69	8 840,13
Účet 336	Fondy- odvody poisťovníam	9 033,66	6 399,44
Účet 341	Daň z príjmu PO -		2 880,00
Účet 342	Daň z príjmu FO	2 201,61	1 301,16
Účet 345	Daň z nehnuteľnosti ,cestná daň	203,00	277,95
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	8 084,09
Účet 383	Výdavky budúcich období	6 895,61	5 564,92
Účet 472	Záväzky zo soc.fondu	9 693,85	8 998,44
Účet 474	Záväzky z prenájmu -leasing	29 204,99	76 753,06

## ŽIVOČÍŠNA VÝROBA

V roku 2016 výrobné zameranie v živočíšnej výrobe bolo bezo zmeny a družstvo sa špecializuje naďalej na chov kráv bez trhovej produkcie mlieka .

Za rok 2016 sa dosiahli **tržby vo výške 52 538,36 /rok 2015 – 59 318 EUR /** za predaj býčkov a mladých jalovíc .

Narodilo sa 110 ks teliat ,v predchádzajúcom roku 145 ks.

Predalo 106 ks /rok 2015-118 ks/ teliat a mladého dobytku v celkovej váhe 24 101,4 kg .Priemerná realizačná cena za kg živej váhy sa dosiahla 2,17 EUR . Býčky sa predávali za 2,7 EUR / 1 kg živej váhy a jalovičky 2,10 EUR/ 1 kg živej váhy.

STAVY HOVÄDZIEHO DOBYTKA :

Kategória hovädzieho dobytku	Stav dobytku v ks k 31.12.				
	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Kravy</b>	116	127	138	141	120
<b>Tel'atá do 3 mesiacov</b>	9	9	28	21	11
<b>Tel'atá od 3 do 6 mesiacov</b>	3	6	9	4	11
<b>Jalovičky do 1 roka</b>	19	13	20	9	13
<b>Jalovice do 2 rokov</b>	20	24	15	29	2
<b>Jalovice nad 2 roky</b>	14	4	7	9	17
<b>Plemenní býk</b>	2	2	3	2	2
<b>VTJ</b>	1	2	0	1	4
<b>SPOLU :</b>	<b>184</b>	<b>187</b>	<b>220</b>	<b>216</b>	<b>180</b>

## RASTLINNÁ VÝROBA

V roku 2016 družstvo hospodáril na výmere 992,22 ha poľnohospodárskej pôdy. Z toho na 568,28 ornej pôdy, vinič 2,60 ha, trvalé trávne porasty 421,34 ha.

V roku 2016 sme po prvý krát začínali žatvu zberom pšenice a nie ako po ostatné roky repkou. Ako je v úvode tohto rozboru spomenuté rok 2015 sa vyznačoval extrémne suchým počasím. Repka ozimná bola siata na výmere cca 170 ha ale vôbec nebola poschádzaná.

Ceny poľnohospodárskych plodín v posledných rokoch sú stále nižšie a to sa vzťahuje aj na rok 2016.

Dosiahnuté tržby za posledné tri roky :

Plodina	Tržby v EUR		
	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Pšenica	227 618	139 327	189 735
Jačmeň oz	2 442/z úrody 2015	21 616	28 096
Jačmeň j.	48 914	18 926	28 945
Repka oz.	0	145 585	154 226
Sója	62 656	15 761	45 876
Hrozno	2 407	2 435	1 592
<b>Tržby spolu :</b>	<b>344 037</b>	<b>343 650</b>	<b>448 470</b>

Prehľad o dosiahnutých realizačných cenách u jednotlivých plodín za rok 2016 a v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi je uvedený v časti rozboru – analýza výnosov.

**Štruktúra osevu v roku 2016- skutočnosť:**

<i>Plodina</i>	<i>Výmera v ha</i>	<i>Úroda celkom v tonách</i>	<i>Úroda t / ha</i>
Repka ozimná	0,00	0,00	0,00
Pšenica ozimná	344,35	1 749,37	5,08
Pšenica jarná	0		
Jačmeň ozimný	0,00	0,00	0,00
Jačmeň jarný	137,51	549,10	3,99
Sója fazuľová	86,42	219,31	2,53
Ľan	0		
Vinič -hrozno	2,6	5,35	2,05
<b>SPOLU :</b>	<b>570,88</b>	<b>x</b>	<b>270</b>

**Plán osevu pre rok 2017**

<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	160,02	320,00	2,00
Pšenica ozimná	159,78	719,00	4,50
Jačmeň ozimný	0,00	0,00	0,00
Jačmeň jarný	91,2	365,00	4,00
Sója fazuľová	157,28	472,00	3,00
medzisúčet	568,28		
Vinič -hrozno	2,60	5,70	2,20
<b>Spolu :</b>	<b>570,88</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## INVESTÍCIE

V priebehu roka 2016 družstvo investovalo do nákupu hmotného investičného majetku sumu **80 723,08 Eur**

<b>Druh investície v roku 2016 :</b>	<b>obstarávacia cena : v EUR</b>
1. Aktivácia - zaradenie VTJ do základ. stáda	5 450,10
2. Nákup strojov : automobil SUBARU	29 693,98
sejačka Vaderstad RD 400 S	45 579,00

### Celková hodnota majetku k 31.12.2016 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	365 109,07	190 731,66
Samostatné hnutel'ne veci	1 127 158,57	972 486,70	154 671,80
Trvalé porasty	49 850,49	49 850,49	0,00
Pozemky	2 937,42	0,00	2 937,42
Základne stádo	68 866,22	51 738,18	17 128,04
<b>SPOLU :</b>	<b>1 808 576,41</b>	<b>1 443 107,70</b>	<b>365 468,71</b>

**Strojový park družstva : k 31.12.2016** /stroje ktoré boli zakúpené za obdobie od roku 2006 do roku 2015

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		

