

ROLNÍCKE DRUŽSTVO KOROMĽA

ROZBOR HOSPODARENIA

za rok 2017

Vypracovala : Ing. Semivanová Mária

Materiál určený : pre predstavenstvo a VČS RD Koromľa

V Koromli : apríl 2018

V hospodárskom roku 2017 družstvo dosiahlo lepšie hospodárske výsledky ako v roku 2016 čo sa týka finančných ukazovateľov ako aj hektárových úrod..

V roku 2016 bolo vidieť ,že absencia úrody repky ozimnej / prvý krát v histórii družstva / nám spôsobila stratu cca 100 000 EUR a tato strata sa nedala nahradiť inou plodinou . **V roku 2017 družstvo dosiahlo zisk výške 9 738,80 Eur/ pred zdanením /, po zdanení 6 858,80 EUR**

Prehľad o výške nákladov a výnosov za rok 2017 v porovnaní s rokom 2016 :
/ po zdanení /

Ukazovateľ v EUR	Skutočnosť v roku 2016	Skutočnosť v roku 2017	Rozdiel 2017/2016
Výnosy celkom	679 766,77	749 924,60	70 157,83
Náklady celkom	775 584,87	743 065,80	-32 519,07
Rozdiel: /+zisk /- strata	-95 818,10	6 858,80	102 676,90

Analýza nákladov : celkové náklady -743 065,80 EUR/rok 2016- 775584,87 EUR/

Účet 501 – spotreba materiálu	262 317,48 / rok 2016 -295308/ EUR
--------------------------------------	---

Položky spotreby : **podiel spotreby materiálu na celkových nákladoch je 35,30 %**

Spotreba nakúpených osív : 18 975 /rok 2016-42 759/ EUR,
Spotreba nahr.dielov: 19 057 /rok 2016-18 218 /EUR
Spotreba nakúp. hnojív : 90 868 /rok 2016-96 826/ EUR ,
Spotreba pohonných hmôt : 54 385 /rok 2016-49 850/ EUR,
Spotreba chem.ochran. látok 69 012 /rok 2016-79 993/ EUR

Účet 502 – spotreba energie	2 102,00/rok 2016-2 663,-/ EUR
------------------------------------	---------------------------------------

V uvedenej sume nie je zahrnutá suma ktorá podlieha refundácií pre Resociu –Petrovce- za rok 2017 – 1020,84 EUR.

Účet 511 – opravy a udržiavanie	21 345 / rok 2016 -19647 / EUR
--	---------------------------------------

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

Účet 512 – cestovné náklady	406 EUR / rok 2016 – 406,00 / EUR
------------------------------------	--

Cestovné náklady pre zamestnancov tohto roku neboli vyplácané.

Účet 513 – náklady na reprezentáciu	637/ rok 2016-842 / EUR
--	--------------------------------

Náklady na reprezentáciu boli použité vo výške 0,08 % z celkových nákladov .

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

Účet 518, - ostatne služby	55 123,- /rok 2016 – 54 344 / EUR
-----------------------------------	--

Na účte sa účtujú náklady na

- veterinárne a plemenárske služby 2 526,- EUR
- zvoz kádaverov 329,- /rok 2016 - 936,- EUR/
- služby na poľnohospodárske práce ako je zber, čistenie a pod. 10 047,- EUR,
- telefónne poplatky , internet ,software ,poštovné ,školenie 7 916,-EUR
- pastva dobytku – 3 186,-EUR
- prenájom pozemkov – vo výške 27 287,- EUR / rok 2016 - 29 228,- EUR.

Podiel služieb na celkových nákladoch je vo výške 7,41 %.

Účet 521, 522 – mzdové náklady	184 597,- EUR/rok 2016- 162 107/ EUR
---------------------------------------	---

V roku 2017 došlo k nárastu mzdových nákladov oproti roku 2016. Mzdové náklady sa podieľajú na čerpaní celkových nákladov vo výške 24,84 % .

Družstvo zamestnáva počas roka v priemere 11 zamestnancov.

Účet 524, 527- odvody /fondy + /soc.nákl.	74 538,- /rok 2016-66 130/ EUR
--	---------------------------------------

Odvody do fondov na zdravotné ,nemocenské, dôchodkové, invalidné poistenie a do fondu na nezamestnanosť tvoria náklad vo výške 69 594,- EUR. Náklady na stravné - 3 267,- EUR, poplatky u lekára – 196,- EUR ,nemocenské za zamestnancov - 552,- EUR a náklad na tvorbu sociálneho fondu zo zákona je vo výške 930,- EUR .

Účet 531,532,538 –dane a poplatky	13 405,- /rok 2016 – 13 702/ EUR
--	---

Najvyššia položka je daň z nehnuteľnosti 12 452,- Eur .Cestná daň – 327,-Eur .Súdne poplatky, kolky a kom. odpad 626,-Eur.

Účet 54. – iné náklady z hosp. činnosti	1 069,- /rok 2016 -2 530/ EUR
--	--------------------------------------

Túto skupinu nákladov tvoria účty:

543 – dary – 14 EUR

545 – pokuty ,penále – 46 EUR

548 - garančný fond ,cenové rozdiely, príspevky čl.v združení PO – 670,- EUR

Účet 551 – odpisy dlhodobého majetku	114 929,- /rok 2016-148 115/ EUR
---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v roku 2017 predstavujú náklad 15,46 %.

Účet 562 – úroky	1 225,- /rok 2016- 1151,-/EUR
-------------------------	--------------------------------------

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

Účet 568 – finančné náklady	8 492,-/ rok 2016- 7 006/ EUR
------------------------------------	--------------------------------------

Finančne náklady tvoria bankové výdaje / 452 EUR / , poistenie motorových vozidiel zo zákona / 1526 EUR / a poistenie majetku komerčného charakteru – strojov -1 196,- EUR a poistenie úrody 4 217,- EUR , likvidácia Agroobchodu 1 101,-EUR.

Účet 591–daň z príjmu PO	2 880,- EUR
---------------------------------	--------------------

Daň z príjmu za rok 2017 bola vypočítaná a odvedená k 31.03.2018 vo výške 2 880 EUR vo výške daňovej licencie .

Analýza výnosov : celkové výnosy - 749 924,60 EUR/rok 2016-679 767,- EUR/

Účet 601 – tržby za vlastné výrobky	494 399,- EUR /rok 2016- 396 576/ EUR
--	--

Tržby rastlinná výroba – 422 478,- EUR /rok 2016 -344 037 / .

Tržby živočíšna výroba – 71 921,- EUR /rok 2016 – 52 538,-/ 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 2017	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2017	Rok 2016	Rok 2015
Pšenica	86 869	227 618	139 327	133	119	150
Jačmeň oz	0	2 443 / z úrody 2015	21 616	0	0	123
Jačmeň j.	61 220	48914	18 926	151	97,50	116
Repka oz.	133 371	0	145 585	365	0	356
Sója	141 018	62 655	15 761	341	329	305
Hrozno	0	2407	2 435	0	480	450
	422 4780	344 037	343 650	0	0	0

Účet 602 – tržby za predaj služieb	4 111,- / Rok 2016- 4 128 / EUR
---	--

Tržby za služby tvoria príjmy :

- hlásenie stavov HZ CEHZ

- 1 950,- EUR

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| - služby traktorom samochod.stroje | - 550,- EUR |
| - tržby – obedy od zamestnancov | - 818,- EUR |
| - služby-nájom výrobných objektov | - 793,- EUR |

Účet 61. – zmena stavu zásob	-18 909,- /Rok 2016 --/20 999/ EUR
-------------------------------------	---

Účet pozostáva zo zmeny stavu nedokončenej výroby 2 465 EUR , zmeny stavu výrobkov -18 097,- EUR , zmena stavu zvierat -3 277,- EUR .

Účet 62. – aktivácia DHM	3 119,- /Rok 2016- 5062,- /EUR
---------------------------------	---------------------------------------

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

Účet 641 , 642 – predaj materiálu a HIM	1 730,- /Rok 2016-25 710,- / EUR
--	---

Tvorí ho tržby z predaja dospelých zvierat 1 730,- EUR

Účet 648 -ostatné výnosy z hosp..činnosti	265 466,- /Rok 2016- 269 288,-/ EUR
--	--

Ostatné prevádzkové výnosy tvoria

- rozpustené VBO /dotácie –odpisy strojov – 5 781,- EUR
- podpory –dotácie z fondov EÚ – 259 685,- EUR

Účet 662 – úrok,	9,04 /Rok 2016- 1.36 / EUR
-------------------------	-----------------------------------

Patria sem úroky získané z bežných bankových účtov - 9,04 EUR.

Stav pohľadávok a záväzkov
k 31.12.2017

Finančné účty : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2016</i>
Účet 211	Pokladnica	1 393,88	1 317,06
Účet 213	Ceniny	26,20	50,31
Účet 221	Bankové účty	435 810,33	85 322,20
Účet 231	Krat.ban.úvery	0,00	0,00

pohľadávky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2016</i>
Účet 311	Odberatelia	36 647,10	30 461,24
Účet 314, 315 ...	Preddavky, pohľad.	-198,47	-228,55
Účet 327	Preddavky DPH		
Účet 343	Nadmerný odpoč. DPH	4 403,27	5 593,17
Účet 342....	Daň z príjmov PO -vratka		0,00
Účet 378,	Ostatné pohľadávky		0,00
Účet 384	Výnosy budúcich období	46 425,88	52 207,22

záväzky : v EUR

<i>Účet</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2016</i>
Účet 321	Dodávatelia	38747,37	43 741,93
Účet 323	Krátkodobé rezervy	17 600,40	11336,02
Účet 331,366	Zamestnanci- mzdy	17 772,22	8 840,13
Účet 336	Fondy- odvody poisťovníam	14 072,14	6 399,44
Účet 341	Daň z príjmu PO -	2 880,00	2 880,00
Účet 342	Daň z príjmu FO	3 828,47	1 301,16
Účet 345	Daň z nehnuteľnosti ,cestná daň	327,15	277,95
Účet 364	Závazky voči spoloč./fond odmien.	8 218,03	8 218,03
Účet 379	Iné záväzky		0,00
Účet 381	Náklady budúcich období	5 782,47	8 084,09
Účet 383	Výdavky budúcich období	131,32	5 564,92
Účet 472	Závazky zo soc.fondu	8 746,53	8 998,44
Účet 474	Závazky z prenájmu -leasing	47 765,65	76 753,06

ŽIVOČÍŠNA VÝROBA

V roku 2017 výrobné zameranie v živočíšnej výrobe bolo bezo zmeny a družstvo sa špecializuje naďalej na chov kráv bez trhovej produkcie mlieka .

Za rok 2017 sa dosiahli **tržby vo výške 71 921,- /rok 2016 – 52 538,- EUR /** za predaj býčkov a mladých jalovic .

Narodilo sa 109 ks teliat ,v predchádzajúcom roku 110 ks.

Predalo sa 103 ks /rok 2016-106 ks/ teliat a mladého dobytku v celkovej váhe 24 745 kg .Priemerná realizačná cena za kg živej váhy sa dosiahla 2,90 EUR/kg /v roku 2016- 2,17 EUR/kg . Býčky sa predávali v priemere za 2,76 EUR / 1 kg živej váhy a jalovičky 3,04 EUR/ 1 kg živej váhy.

STAVY HOVÄDZIEHO DOBYTKA :

Kategória hovädzieho dobytku	Stav dobytku v ks k 31.12.				
	2013	2014	2015	2016	2017
Kravy	127	138	141	120	122
Tel'atá do 3 mesiacov	9	28	21	11	23
Tel'atá od 3 do 6 mesiacov	6	9	4	11	10
Jalovičky do 1 roka	13	20	9	13	3
Jalovice do 2 rokov	24	15	29	2	0
Jalovice nad 2 roky	4	7	9	17	13
Plemenní býk	2	3	2	2	2
VTJ	2	0	1	4	1
SPOLU :	187	220	216	180	174

RASTLINNÁ VÝROBA

V roku 2017 družstvo hospodáril na výmere 986,59 ha poľnohospodárskej pôdy. Z toho na 568,28 ornej pôdy, vinič 2,60 ha , trvalé trávne porasty 415,71 ha .

Dosiahnuté úrody v roku 2017 boli vcelku uspokojivé aj vďaka počasiu ,ktoré bolo priaznivé aj na teplotu aj na zrážky počas vegetácie .

Ceny poľnohospodárskych plodín v tomto roku boli oproti predchádzajúcemu roku trochu vyššie.

Dosiahnuté tržby za posledné tri roky :

Plodina	Tržby v EUR		
	Rok 2017	Rok 2016	Rok 2015
Pšenica	86 869	227 618	139 327
Jačmeň oz	0,00	2 442/z úrody 2015	21 616
Jačmeň j.	61 220	48 914	18 926
Repka oz.	133 371	0	145 585
Sója	141 018	62 656	15 761
Hrozno	0,00	2 407	2 435
Tržby spolu :	422 478	344 037	343 650

Prehľad o dosiahnutých realizačných cenách u jednotlivých plodín za rok 2017 a v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi je uvedený v časti rozboru – analýza výnosov.

Štruktúra osevu v roku 2017- skutočnosť:

<i>Plodina</i>	<i>Výmera v ha</i>	<i>Úroda celkom v tonách</i>	<i>Úroda t / ha</i>
Repka ozimná	160,02	365,30	2,28
Pšenica ozimná	139,00	564,80	4,06
Pšenica tvrdá	20,78	75,20	3,62
Jačmeň ozimný	0,00	0	0
Jačmeň jarný	91,20	423,80	4,64
Sója fazuľová	157,28	425,40	2,70
Ľan	0		
Vinič -hrozno	2,6	0,0	0
SPOLU :	570,88	x	x

Plán osevu pre rok 2018

<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	123,16	270,00	2,20
Pšenica ozimná	234,23	1054,00	4,50
Pšenica jarna	7,34	29,00	4,00
Jačmeň jarný	101,24	405,00	4,00
Sója fazuľová	96,54	289,00	3,00
TTP na o.p.	1,04	x	x
Vinič -hrozno	2,60	5,72	2,20
Spolu :	571,67	x	x

INVESTÍCIE

V priebehu roka 2017 družstvo investovalo do nákupu hmotného investičného majetku sumu 5 468,50 EUR

Druh investície v roku 2017 :	obstarávacia cena : v EUR
1. Aktivácia - zaradenie VTJ do základ. stáda	3 118,50
2. Nákup strojov : zrovnávací valec 4,2 m	2 350,00

Celková hodnota majetku k 31.12.2017 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	392 404,75	163 435,98
Samostatné hnutel'ne veci	1 131 739,16	1 054 060,98	77 678,18
Trvalé porasty	49 850,49	49 850,49	0,00
Pozemky	2 937,42	0,00	2 937,42
Základne stádo	69830,98	58 413,23	11 417,75
SPOLU :	1 814 122,21	1 558 652,88	255 469,33

Strojový park družstva : k 31.12.2017 /stroje ktoré boli zakúpené za obdobie od roku 2006 do roku 2017

01. Traktory	5 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		

