



Zemědělské družstvo Popelín

***Příloha v plném rozsahu
k účetní závěrce za účetní období
končící 31. 12. 2013***

Květen 2014

Obchodní jméno: Zemědělské družstvo Popelín
Sídlo: Popelín 189
IČO: 00110680
Právní forma: družstvo
Rozhodující předmět činnosti: zemědělství
Rozvahový den: 31. 12. 2013
Okamžik sestavení účetní závěrky: 6. 5. 2014
Datum vzniku účetní jednotky: 20. 11. 1992 (přetransformace na družstvo vlastníků na základě schválení transformačního projektu valnou hromadou a rozhodnutím členské schůze téhož dne)

Statutární orgány: *představenstvo:*
předseda: Ladislav Ohrazda, Česká Olešná 109
místopředseda: Eva Koubová, Popelín 205
členové: Vladimír Čeloud, Česká Olešná 53
Jiří Dubský, Popelín 46
Vladimír Jirků, Česká Olešná 32
Jarmila Novotná, Popelín 178
Pavel Poljak, Popelín 85

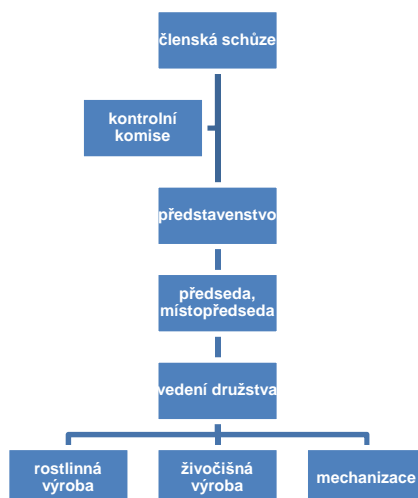
kontrolní komise:
předseda: Martina Némethová, Horní Olešná 42
členové: Vlastimil Čeloud, Popelín 195
Petr Dubský, Popelín 14

Podíly v jiných obchodních společnostech: družstvo nemá vlastní podíly s podstatným nebo rozhodujícím vlivem v jiných společnostech

Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud České Budějovice
oddíl DrXXXXII, vložka 2276

Během uplynulého účetního období došlo ke změnám v OR – zápis nových statutárních orgánů a změn ve stanovách dle rozhodnutí čl. schůze 15. 3. 2013.

Organizační struktura podniku:



Během uplynulého úč. období nedošlo k žádným změnám v org. Stručně.

ČI. I

Obecné údaje

1. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období byl 42,77 osob, z toho bylo 8 řídicích pracovníků (THP). Na odměny členů a zaměstnanců bylo v roce 2013 vynaloženo 11.285 tis. Kč, z toho na odměny THP 2.692 tis. Kč. Statutárnímu orgánu - představenstvu - byla v roce 2013 vyplacena odměna v částce 42 tis. Kč. Dalšímu statutárnímu orgánu dle stanov - kontrolní komisi - byla poskytnuta v témže roce odměna v částce 18 tis. Kč. Jiné mimořádné plnění v naturální formě nebylo statutárním orgánům družstva poskytnuto.
2. K 31. 12. 2013 byl nulový stav půjček ze sociálního fondu poskytnutých členům družstva. Od roku 1993 již nejsou nové půjčky poskytovány. K dalším položkám, které byly v roce 2013 ze sociálního fondu čerpány, patří příspěvek na závodní stravování pro zaměstnance a důchodce, který činil celkem 211 tis. Kč a 13 tis. Kč bylo čerpáno na zdravotní prohlídky zaměstnanců a nápoje.

ČI. II

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Způsoby oceňování

- a) Nakupované zásoby jsou oceňovány metodou váženého aritmetického průměru, počítaného ze stavu matričního souboru na počátku měsíce a z příjmů během měsíce. Těmito cenami jsou při účetní závěrce měsíce přepočteny všechny výdeje zásob v daném období, čímž je zabezpečeno, že výdeje, i když případně předbíhají svůj příjem, jsou zúčtovány ve správných průměrných cenách.
 - b) Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány skladovými cenami vycházejícími z vlastních kalkulací družstva.
 - c) V průběhu účetního období nevyvstala potřeba oceňovat hmotný, resp. nehmotný majetek, vytvořený vlastní činností.
 - d) Družstvo nemá ke konci roku 2013 žádné majetkové účasti v akciových společnostech.
 - e) V souboru ustájených zvířat se zadávají ceny za jednotku přírůstku (váhového i vzrůstového) a ceny jednotky narození (příchovku).
2. V průběhu účetního období nebylo použito ocenění majetku reprodukční pořizovací cenou.
 3. Vedlejšími pořizovacími náklady, které se zahrnují do nakupovaných zásob v průběhu roku je částka 0,01 Kč, která byla stanovena propočtem skutečně vynaložených vedlejších nákladů na pořízení nakoupených zásob v roce předcházejícím. Tato částka je připočtena k 1,- Kč nakoupených zásob (vychází se z ceny bez DPH).

4. V průběhu účetního období roku 2013 nedošlo ke změnám ve způsobech oceňování, v postupech odpisování a účtování proti předcházejícímu účetnímu období. Bylo použito dvou metod odpisování hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku:
- odpisy účetní, vyjadřující reálně stav majetku družstva,
 - odpisy daňové, v souladu se zákonem o daních z příjmů, s tím, že bylo použito rovnoměrného i zrychleného způsobu odpisování. Odpisový plán a použití odpisových metod jsou obsahem vnitropodnikových směrnic družstva pro řízení a vedení účetnictví.
5. Stejně jako v předcházejících účetních obdobích bylo účetnictví družstva vedeno za podpory programového produktu firmy EKO-SOFT, spol. s r. o., Krásná Hora nad Vltavou. Programová dokumentace, která podrobně popisuje jednotlivé účetní postupy, je rovněž součástí schválených vnitropodnikových směrnic družstva.
6. Po celé účetní období nebylo účtováno v cizí měně.

ČI. III

Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek

- a) Rozpis hmotného majetku a nehmotného majetku dle jednotlivých skupin je uveden v příloze č. 1 Přílohy. Veškerý majetek družstva je veden v rozvaze v pořizovacích cenách.
- b) V průběhu účetního období nepoživovalo družstvo žádný hmotný dlouhodobý majetek formou finančního pronájmu.
- c) Nejdůležitější pohyby (největší položky) u hmotného majetku v průběhu účetního období 2013:

přírůstky:

- senážní vůz JUMBO	2.050 tis. Kč
- návěs MEGA 20	1.313 tis. Kč
- býk plemenný	54 tis. Kč
- nákup půdy	35 tis. Kč

úbytky

- senážní vůz	750 tis. Kč
---------------	-------------

- d) Souhrnná výše majetku, který je v rozvaze veden jednou položkou a jednotlivě je veden v operativní evidenci - účet 022 028 Drobný dlouhodobý majetek, byla ke konci účetního období 103 tis. Kč.
- e) Družstvo má ke konci roku 2013 jeden termínovaný vklad u České spořitelny, a. s. v částce 3 mil. Kč. Družstvo odprodalo v roce 2013 veškeré hypotečních zástavní listy České spořitelny, a. s. za částku 5 mil. Kč Tyto vykazují ke konci roku 2013

zhodnocení ve výši 14.730,- Kč. V průběhu účetního období zřídilo družstvo spořicí účet u České spořitelny, a.s. s vkladem 1 mil. Kč. Na konci roku je na tomto účtu vedeno zhodnocení v částce 942,50 Kč. Družstvo neeviduje žádný majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem. Žádné úvěry družstvo v roce 2013 nemá a ani nečerpalo.

f) Družstvo nedisponuje majetkem, jehož ocenění v účetnictví by se výrazně lišilo od tržního ocenění.

g) Majetkové účasti v zahraničí ani v tuzemsku družstvo nemá.

2. Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2013 činí 230 tis. Kč.

b) K 31. 12. 2013 vykazuje družstvo pohledávky z obchodních vztahů v úhrnné výši 6.093 tis. Kč. Z toho je 1.779 tis. pohledávkami dlouhodobými. Jedná se o pohledávky z titulu prodeje a zhodnocení prodaných bytů.

c) Družstvo nemá pohledávky, které jsou kryty podle zástavního práva nebo jištěny jiným způsobem.

3. Vlastní kapitál

a) V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám v položkách vlastního jmění dle jednotlivých účtů:

411 200 – Základní kapitál nezapisovaný – v průběhu roku došlo ke zvýšení tohoto účtu o splátky členských podílů nových členů v částce 16 tis. Kč. Ke konci roku vykazuje tento účet zůstatek ve výši 1 720 Kč.

423 100 - Statutární fond - FKSP - stav k 1. 1. 2013 byl 841 tis. Kč. Příklad ze zisku roku 2012 činil 200 tis. Kč. Snížení o 298 tis. Kč je z titulu čerpání tohoto fondu v souladu s pravidly, které stanovuje představenstvo ZD. Stav k 31. 12. 2013 je 743 tis. Kč.

b) **428 000** - Nerozdělený zisk minulých let vykazuje k 31. 12. 2013 zůstatek 15.439 tis. Kč - v souladu s rozhodnutími členských schůzí z předešlých let byl prováděn převod nerozděleného hospodářského výsledku na tento účet. Ze zisku roku 2012 se na tento účet převedla částka 1.526 tis. Kč.

431 000 - HV ve schvalovacím řízení - počáteční stav 1.726 tis. Kč byl rozdělen následovně: částka 200 tis. Kč byla přidělena do sociálního fondu (viz účet 423 100) a částka 1.526 tis. Kč byla převedena na účet 428 000 Nerozdělený zisk (viz výše).

c) Základní jmění: - výše členských vkladů zapsaných do obchodního rejstříku činí 5.080 tis. Kč a je po celý rok 2013 beze změny. Výše členských vkladů nezapsaných činí 1.720 tis. Kč. Zvýšení o částku Kč 16 tis. je z titulu zaúčtování

členských vkladů nových členů (viz komentář u účtu 411 200 výše). Počet členů družstva ke dni účetní závěrky je 88 osob.

4. Závazky

- a) Družstvo nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.
- b) K 31. 12. 2013 vykazuje družstvo závazky z obchodních vztahů v úhrnné výši 1.454 tis. Kč, 738 tis. Kč závazků za zaměstnanci, 850 tis. Kč závazků za státem (doplatek daně z příjmů z roku 2013 a platba DPH za rok 2013) a 472 tis. Kč ostatních závazků. Dlouhodobé závazky vůči členům a nečl. činí 14.280 tis. Kč a vypořádací podíly činí 3.411 tis. Kč.
- c) Družstvo má konci roku 2013 nulový zůstatek bankovních úvěrů.
- d) Veškeré závazky družstva jsou vedeny v účetnictví.
- e) Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění vedené v účetnictví k 31. 12. 2013 jsou v termínu řádné splatnosti. Nedoplatky z těchto titulů družstvo nemá. Družstvo rovněž nemá žádné nedoplatky daní ve vztahu k finančnímu úřadu, s výjimkou částky 850 tis. Kč – viz komentář v bodě b) tohoto odstavce, kdy tyto závazky ke státu jsou v řádné lhůtě splatnosti.
- f) **479 100** – Majetkové podíly nečlenů – tento účet byl snížen o částku 1.139 tis. Kč – výplata nečlenům v roce 2013 na základě rozhodnutí představenstva a další pravidelné splátky, jeho zůstatek je ke konci roku 1.603 tis. Kč. Účet **479 200** – Peněžní vklad nečlenů se v průběhu roku 2013 nezměnil a ke konci roku vykazuje částku 22.334,- Kč. Účet **479 300** - Majetkové podíly členů se v průběhu roku 2013 snížil o částku 580 tis. Kč – výplata členům v roce 2013 a jeho zůstatek je ke konci roku 7.729 tis. Kč. Účet **479 400** - Transformační podíly nečlenů se v průběhu roku 2013 snížil o částku 154 tis. Kč z důvodu výplat některých transformačních podílů a jeho zůstatek je ke konci roku 4.925 tis. Kč.

5. Rezervy

Na konci účetního období vykazoval rezervní fond družstva (účet **423 200**) částku 3.220 tis. Kč, stejnou jako na jeho začátku. Výše restituční rezervy – účet **427 100** - se v průběhu roku 2013 rovněž nezměnila a ke konci roku vykazuje tento účet zůstatek 32.966 tis. Kč.

V účetním období roku 2013 bylo pokračováno ve tvorbě zákonných rezerv na opravy hmotného majetku. Jedná se o dvě skladovací haly v Popelíně a sklad obilí – Třelna v Bořetíně. Tvorba rezerv proběhla celkem ve dvou účetních obdobích v částkách po 1 233 tis. Kč – viz účet **451 000** Rezervy zákonné, kdy stav tohoto účtu ke konci roku 2013 je 2.465 tis. Kč. Opravy budou realizovány v roce 2014.

6. Výnosy

Všechny výnosy za účetní období roku 2013 pochází z tuzemska.

Celkem výnosy jsou	49.252 tis. Kč,
z toho: RV	27.742 tis. Kč,
ŽV	20.729 tis. Kč,
ostatní	781 tis. Kč.

Na účtu **648 003** – Ostatní provozní výnosy je v účetním období roku 2013 účtováno o těchto **přijatých dotacích**:

- SZIF – jednotná platba na plochu zemědělské půdy	7.214 tis. Kč
- SZIF – dotace na chov přežvýkavců	187 tis. Kč
- SZIF – platba na půdu – méně příznivé oblasti	935 tis. Kč
- PGRLF – podpora pěstitelů na úhradu nákl. na pojištění plodin	99 tis. Kč
- Reprogen - dotace na kontrolu užitkovosti	35 tis. Kč

C e l k e m

8.470 tis. Kč

7. Přidělené individuální referenční množství mléka pro dodávky dle rozhodnutí Státního zemědělského intervenčního fondu bylo v hodnotě 1.695.544 kg, o referenčním obsahu tuku 4,26 %.

8. Družstvo nevynakládalo v průběhu účetního období žádné položky na vědu ani na výzkum.

Čl. IV **Přehled o peněžních tocích**

Přehled o peněžních tocích (Cash Flow) je přílohou č. 2 této Přílohy.

V Popelíně dne 16. května 2013

Zpracoval: Ing. Jiří Houška

Ladislav Ohrazda
předseda ZD