

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023 účetní jednotky

Název: **Družstvo vlastníků "Libeň-Vtelno"**
Sídlo: **Mělnické Vtelno čp. 70, PSČ 277 38**
IČ: 185 84 268
DIČ: CZ 185 84 268

I. OBECNÉ ÚDAJE

1) ZÁKLADNÍ ÚDAJE

- 1a) Datum vzniku: 16. července 1991
1b) Rozhodující předmět činnosti: zemědělská výroba
1c) Osoby, podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu: --
1d) Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období: --

1e) Organizační struktura podniku a její zásadní změny:

struktura: - středisková

Popis :

010 - Živočišná výroba - výkrm skotu

011 - Rostlinná výroba

012 - Živočišná výroba - skot

620 - Bytové středisko

910 - Správa

1f) Jména a příjmení statutárních a dozorčích orgánů:

Statutární orgán:

Představenstvo:

Předseda:

Bohumil Smolík

místopředseda:

ing. Jitka Tichá

člen:

Oldřich Stoček

člen:

Miloš Poláček

člen:

Ivana Nalezinková

člen:

Václav Slavík

člen:

Zlataše Slezáková

Kontrolní komise:

předseda:

Květa Radilová

člen:

Josef Jenč

člen:

Vladimír Vondra

2) SUBJEKTY, V NICHŽ MÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA VĚTŠÍ NEŽ 20%

--

3) POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období:

20

z toho řídících pracovníků:

4

Osobní náklady (v tis.Kč)

0

Za zaměstnance

z toho za řídící

celkem v tis. Kč

pracovníky v tis. Kč

mzdové

10 288

2 972

soc.,zdr.poj.

3 443

999

soc.nákl.

468

66

Odměny členům orgánů (ú523) -- /neposkytují se/

4) PŮJČKY, ÚVĚRY, ZÁRUKY A OSTATNÍ PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH A ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ (I BÝVALÝM) A ČLENŮM DRUŽSTVA

--

II. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

1) ZPŮSOBY OCENĚNÍ

1a1) ZÁSADY NAKUPOVANÉ

- oceněny na úrovni skut. nákladů pořízení vč. souvisejících nákladů

Metoda vedení: A - pro SU: 112: A 031 -nakup.osiva 032 - nakup.hnojiva

033 - nafta, 034 - ochr.chem. prostředky

039 - obaly,

059 - ochranné pomůcky, 086 - náhradní díly,

090 - mazadla, oleje

Metoda vedení: B - pro SU: 112 A: 035 - nakupovaná krmiva, 036 - paliva

037 - ost.materiál,

085 - náhradní díly pro přímou spotřebu

Stanovení ceny pro úct.úbytku zásob(u metody B pro ocenění stavu k 31.12.):
- předem stanovenou skladovou cenou

Náklady související s pořízením zásob (NSPZ) se:
- rozpočítávají při zařazení na technickou jednotku dotyčné položky

1a2) ZÁSoby VYTVOŘENÉ VE VLASTNÍ REŽII

Metoda vedení: A

Oceněny v cenách na úrovni vynaložených vl. nákladů bez zahrnutí zisku, :
a to:

- u nedokončené rostlinné výroby: na úrovni skutečných nákladů u vlastních výrobků:
na úrovni operativní kalkulace vycházející z minulého období
nebo na úrovni skutečných vlastních nákladů
- Druhy zahrnovaných nákladů - viz oddíl 3b)

Ocenění hlavních vlastních výrobků mimo zvířat:
Komodita : Ocenění :

Pšenice	2 700,00 /t
Oves	2 500,00 /t
Cukrovka	900,00 /t
Ječmen jarní	2 700,00 /t
Řepka ozimá	4 000,00 /t
Sláma krmná	230,00 /t
Sláma stel.	170,00 /t
Siláž	590,00 /t
Senáž	460,00 /t
Seno	900,00 /t
Kukuřice na zrno	3 800,00 /t
Sláma-velký balík	220,00 ks

1b) HMOTNÝ A NEHMOTNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK VYTVOŘENÝ VLASTNÍ ČINNOSTÍ

1b1) ZVÍŘATA ZÁKLADNÍHO STÁDA

- v cenách skutečných vlastních nákladů tak,
jak nabíhají během tvorby HIM

1b2) VYTVOŘEN JINÝ DHM A DNM VLASTNÍ ČINNOSTÍ: ne

1c) CENNÉ PAPIRY A MAJETKOVÉ ÚČASTI

Úč. jednotka má ke konci úč.obd. tyto cenné papíry a majetkové účasti:
 nemá cenné papíry

1d) PŘÍCHOVKY A PŘÍRŮSTKY ZVÍŘAT

Oceněny v cenách na úrovni:
plánové kalkulace vlastních nákladů
Druhy nákladů zahrnovaných do kalkulace - viz oddíl 3b)

Ocenění narození a přírůstku zvířat:
Kategorie Ocenění přírůstku Kč/kg

Býci žir	35,-
Jalovice Charolais	35,-

2) REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENA (RPC)

- nebyla použita

3) DRUHY NÁKLADŮ ZAHRNOVANÝCH DO CEN ZÁSOb

3a) Vedlejší pořiz.náklady, které byly zahrnuty do pořiz.cen nakup.zásob:

- doprava externí
- poštovné a balné

způsob zahrnutí nákladů vlastní dopravy:
- zachyceny na účtu souvisejících nákladů

3b) Druhy nákladů zahrnovaných do cen zásob vlastní výroby:

	Nedokončená výroba	Výrobky	Zvířata
Přímý materiál	ano	ano	ano
Nakupované služby	ano	ano	ano
Přímé mzdy	ano	ano	ano
Vlastní služby	ano	ano	ano
Podíl výrobní režie	ne	ano	ano

4. ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ a POSTUPU ÚČTOVÁNÍ

- nebyly během roku ani k novému účetnímu období uplatněny

5. ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK

- Účetní jednotka neviduje opravné položky k pohledávkám.
- jiné opravné položky k majetku netvořeny

6. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÝCH PLÁNŮ PRO DM

6a) Základní principy účetního odpisového plánu

Roční sazby úč.odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokl. životnosti předmětu roční procentní sazbou, účetní odepisování je rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů od následujícího měsíce. po zařazení. Rozdíl účetních a daňových odpisů je sledován programově v daňové části DM

6b) Použitý způsob evidence předmětů postupné spotřeby a DDM:

Limit pořizovací ceny (vč.)

Hmotný DDM

Nehmotný DDM

Přímé zahrnutí do nákladů
bez následné oper.evidence

do 3.000,- Kč

do 40.000,- Kč

Přímé zahrnutí do nákladů
s násl.operativní evidencí

od 3.000,-
do 10.000,- Kč

Sledování na účtech DHM
s odpisem po dobu 4 let

od 10.000,-
do 40.000,- Kč

Vzhledem k celkovému objemu zahrnovaných nákladů souvisejících s DDHM nebylo provedeno navíc časové rozlišení na dobu x let.

7. ZPŮSOB PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA Kč

7a) Stanovení kurzů cizích měn

--

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

1) VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZŮ, PODSTATNÉ PRO HODNOCENÍ POZICE PODNIKU

1a) Doměrky dané z příjmů za minulé období

Doměřované účetní období: --

Výše v Kč: --

1b) Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů k 31.12.2023 v tis. Kč

	zůstatek	splatno v příštím roce	účel
Česká spořitelna	281	135	úvěr pozemky
MONETA Money Bank	2 548	286	úvěr pozemky
MONETA Money Bank	3 195	1 143	úvěr na ZT
MONETA Money Bank	5 357	1 429	úvěr na ZT
MONETA Money Bank	6 000	625	úvěr pozemky
MONETA Money Bank	0	0	revolvingový úvěr - nečerpan
MONETA Money Bank	1 965	434	úvěr na ZT
UniCredit Leasing CZ	3 066	801	traktor JD 6250R
UniCredit Leasing CZ	4 374	972	traktor JD 8R370
UniCredit Leasing CZ	4 131	778	traktor JD 6R250
Leasing CZ, a.s. České spořitelny	1 218	690	úvěr na ZT
Celkem	32 136	7 292	

1c) Přijaté dotace na investiční a provozní účely za účetní období

Poskytovatel	Účel	Celková přijatá výše tis.Kč	
PGRLF		dotace úroků-úvěry	683 tis. Kč
SZIF		jednotná platba na plochu	4 213 tis. Kč
SZIF		redistributivní podpora na prvních 150 ha	530 tis. Kč
SZIF		ekoplatba - odhad	3 758 tis. Kč
SZIF		platba na pozemky se zvláštním omezením - EAFRD L	241 tis. Kč
SZIF		oddělená platba na cukr	1 352 tis. Kč
MZe - zprostřed. spol. ČSCHMS		dotace na genetický potenciál	23 tis. Kč
SZIF		na tele masného typu	594 tis. Kč
SZIF		Agroenviron. klimatické opatření 23+	113 tis. Kč
SZIF		doplatek za rok 2021	229 tis. Kč
		plodiny vázané na produkci(VCS) - bílkovinné plodiny	204 tis. Kč
PGRLF		finanční podpora pojištění	221 tis. Kč
			12 161 tis. Kč

1d) Ostatní významné položky ovlivňující finanční, majetkovou

a důchodovou pozici podniku

závazky za nevložené majetkové podíly transformální závazky/úč.479100/

Celkový objem v tis. Kč

0 Kč

Neošetřeno smluvně

3.1) HMOTNÝ A NEHMOTNÝ DLOUHODOBÝ MAJETEK

3.1a) ROZPIS HLAVNÍCH SKUPIN DM (účty 019,022,031,082 - v tis. Kč):

	PC	oprávky	ZC
Ost.DNM	0	0	0
Pozemky	79 978	0	79 978
Stavby	90 391	43 602	46 789
Samostatné movité věci	110 115	87 260	22 856
Dospělá zvířata	4 581	2 761	1 820
Nedokončený DHM	0	0	0
Cenné papíry	0	0	0
Celkem	285 065	133 623	151 442

3.1b) DHM POŘIZOVANÝ FORMOU FINANČNÍHO PRONÁJMU

nevyskytuje se

3.1c) TITULY PŘÍRŮSTKŮ A ÚBYTKŮ DM DLE HLAVNÍCH SKUPIN

POČ.STAV A PŘÍRŮSTKY (tis.Kč)

Skupiny DM	Poč.stav PC	Poč.stav ZC	Nákup PC	Vl.výr. PC
Jiný nehm.inv. majetek	0	0	0	0
Celkem DNHM	0	0	0	0
Pozemky	79 978	79 978	5 113	0
Budovy a stavby	90 391	46 789	-1 121	0
Stroje,přístř.,zař.	98 697	22 067	5 991	0
Stroje,přístř.,zař. s dotací MPO	1 201	342	0	0
Dopravní prostředky	8 527	346	618	0
Inventář	512	0	0	0
Drobný DHM.	1 178	101	0	0
Pěst.celky trv.por.	0	0	0	0
Dosp.zvířata	4 581	1 820	0	878
Nedok.hm.investice	0	0	0	0
Cenné papíry	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0
Opr.pol.k majetku	0	0	0	0
Celkem DHM	285 065	151 442	10 601	878

REKAPITULACE A KONEČNÝ STAV (tis.Kč)

Skupiny DM	Přírůstky PC	Úbytky PC	Úbytky ZC	Kon.stav PC	Kon.stav ZC
Pozemky	5 113	0	0	85 090	85 090
Budovy, haly a stavby	0	-1 121	2 110	89 270	43 558
Stroje,přístroje,zařízení	5 991	2 674	8 574	102 014	19 483
Stroje,přístř.,zař. s dotací MPO	0	0	240	1 201	102
Dopravní prostředky	618	3 408	0	5 736	805
Inventář	0	0	0	512	0
Drobný dlouhodobý maj.	42	39	0	1 180	91
Pěstit.celky trv.porostů	0	0	0	0	0
Dosp.zvířata a jejich skup.	878	1 051	279	4 408	1 663
Nedokončené hm.investice	0	0	0	8	8
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0
Opr.položka k nab.majetku	0	0	0	0	0
Celkem DHM	12 641	6 052	11 202	289 421	150 801

3.1e) SOUHRNNÁ VÝŠE MAJETKU NEUVEDENÁ V ROZVAZE V PC

1) Hmotný majetek - předměty postupné spotřeby

nezachycené na účtu 028 podle OE:

34 tis.Kč

Jiný hmotný majetek neuv.v rozvaze: nevyskytuje se

2) Nehmotný majetek nezachycený

na účtu 018 podle OE:

nevyskytuje se

Jiný nehmotný majetek neuv.v rozvaze:

nevyskytuje se

Ocenění nehmotného majetku nezachyceného v rozvaze:

nevyskytuje se

3.1f) MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Popis majetku	povaha zajištění	ručení za	pův.výše v tis. Kč	zůstatek úvěru
pozemky k.ú.MV		zástavní právo	2 700	281
pozemky		zástavní právo, směnka	4 000	2 548
ZT - ÚVĚR SEČKA,SMYK		zajišťovací právo	3 500	0 doplacen
ZT - KEJDOVAČ,KYPŘAČ,SHRN. PÍČE		zajišťovací právo	4 000	0 doplacen
revolvingový úvěr - nečerpán		směnka, záruka EIF	2 500	0 nečerpán
investiční - traktor, 2x manipulátor		zajišťovací právo	8 000	3 195
investiční - ZT		zajišťovací právo	10 000	5 357
investiční - sečka+plečka		zajišťovací právo	2 485	1 965
investiční - pozemky		zástavní právo	6 000	6 000
investiční - traktor JD 6250R		zajišťovací právo	3 897	3 066
investiční - traktor JD 8R370		zajišťovací právo	5 831	4 374
investiční - traktor JD 6R250		zajišťovací právo	4 670	4 131
investiční - KOMPARTOMAT,DISK.PODMÍTAČ		zajišťovací právo	3 483	1 218
CELKEM				32 136

3.1g) MAJETEK S TRŽNÍM OCENĚNÍM VÝRAZNĚ VYŠŠÍM NEŽ ÚČETNÍM
- nevyskytuje se

3.2. POHLEDÁVKY

CELKEM 17 062 tis. Kč

a) Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:	0 tis. Kč
b) Pohledávky k podnikům ve skupině:	0 tis. Kč
c) Pohledávky kryté podle zástavního práva či jinak zajištěné:	0 tis. Kč
d) Pohledávky nezachycené v rozvaze:	0 tis. Kč
Uplatněné a neuhrazené úroky z prodlení	0 tis. Kč
a smluvní pokuty z obch. vztahů	0 tis. Kč

3.3. VLASTNÍ KAPITÁL

3.3a) Popis změn vlastního kapitál v průběhu účetního období v tis.Kč :

Složka VJ	Poč.stav	změna+ -	kon.stav	kód
Základní kapitál (411)	10 544	275	10 269	*1
z toho zapsané ZJ	7 000	0	7 000	*3
Vlastní akcie (252)		0		
Emisní ážio (412)		0		
Ost.kap.fondy (413)	3 841	0	3 841	*3
Oceň.rozdíly (414)		0		
Zák.rezervní fond (421)		0		
Nedělitelný fond (422)	48 433	181	48 252	*1
Statutární fondy (423)		0		
Restituční rezerva (427AE)	0	0	0	
Oceň.rozd.z vydávání (427AE)		0		
Sociální fond (427AE)	659	0	659	*3
Nerozdělený zisk (428)	116 408	10 016	126 424	*5
Neuhrazená ztráta (429)	0	0		
HV běžného období (431)	11 527	-9 059	2 468	*6
Vlastní kapitál celkem	191 412	1 413	191 913	

Legenda: kód - vysvětlivky

- *1 - snížení z důvodu zániku členství zemřelých členů družstva
- *2 - bezplatné nabytí pozemku
- *3 - beze změny
- *4 - převod promlčeného podílu na zisku - min.obd.
- *5 - převod nerozděleného zisku za rok 2022 - dle rozhodnutí VČS a přepočet odložené daně min. let
- *6 - rozdil výsledků hospodaření

3.3b) ROZDĚLENÍ ZISKU, ÚHRADA ZTRÁTY:

Provedené rozdělení zisku (úhrada ztráty) minulých období (tis. Kč):

HV předmin.obd. (428,429)	116 408
HV minulého období(+/-431)	11 527
Přiděl do rezervního fondu	
Přiděl do nedělit.fondu	
Použití na krytí ztráty	
Přiděl do ostatních fondů:	
rozpis dle fondů	
Dividendy, podíly na zisku	1 031
Navýšení zákl. kapitál	
Jiné použití - přepočet odlož. daně min.let(daň.balíček)	480
Zbylý nerozd.zisk (428)	126 424
Zbylá neuhr. ztráta (429)	

Návrh rozdělení zisku (úhrady ztráty) běžného období (Kč):

Disponib.zisk (ztráta)	2 468
Přiděl do rezervního fondu	
Přiděl do nedělit.fondu	
Použití na krytí ztráty	
Přiděl do ostatních fondů:	
rozpis dle fondů	
Dividendy, podíly na zisku	
Navýšení zákl. kapitál	
Jiné použití	
Převod na nerozdělený zisk (428)	2 468
Převod na neuhr.ztrátu	

3.3c) ZÁKLADNÍ KAPITÁL

- družstvo:

Výše členských vkladů zapsaná do obch.rejstříku:	7 000 tis. Kč
Výše vkladů (ZJ) nezapsaná do obch. rejstříku:	3 269 tis. Kč
Počet členů družstva ke dni účetní závěrky:	127
Úhrn základních čl.vkladů stávajících členů:	10 269 tis. Kč
Úhrn čl.vkladů odpovídajících členům se zaniklým členstvím:	275 tis. Kč

3.4. ZÁVAZKY

- a) Dlouhodobé závazky - odložený daňový závazek - 5 261 tis. Kč
- b) Závazky z obchodních vztahů 5 161 tis. Kč
z toho závazky po lhůtě splatnosti 30 dnů 0 tis. Kč
- c) Závazky kryté podle zástavního práva či jinak zaj.: nevyskytují se
- d) Neuhrazené závazky k 31.12.2023 ze soc.zabazp.a zdrav. pojištění
běžné 1 349 tis. Kč
po lhůtě 0 tis. Kč
- e) Závazky nezachycené v rozvaze:
Záruky za jiný subjekt - nevyskytují se
Uplatněné a neuhrazené úroky z prodlení - nevyskytují se
a smluvní pokuty z obch. vztahů - nevyskytují se

3.5. ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY

nevyskytují se

3.6. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

	tis.Kč
Hlavní činnosti - tržby	79 549
Rostlinná výroba	4 892
Živočišná výroba	1 340
Prodej služeb	184
Prodej zboží	12 213
Ost.provoz. výnosy/vč. dotací/	950
Finanční výnosy	3 872
Tržby z prodeje IM	103 000
Celkem	

3.7. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ NA VÝZKUM A VÝVOJ

- nebyly vynaloženy

IV. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

- vlastní přehled o peněžních tocích - viz příloha

V. Informace o odměnách za audit:

za rok 2023: ing. Jaroslav Němec, oprávnění auditora č. 0238

	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Povinný audit	38 000	0	0	38 000	40 000	40 000
Nepovinný audit		38 000	0	0	0	0
Jiné ověřovací služby	0	0	0	0	0	0
Daňové poradenství	6 000	6 000	5 000	6 000	6 000	6 000
Jiné neauditorské služby	0	0	0	0	0	0
C e l k e m	44 000	44 000	5 000	44 000	46 000	46 000

VI. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

- k datu vydání účetní závěrky nedošlo v družstvu k dalším významným následným událostem nezachycených v účetní závěrce
- na VČS 21.6.2023 proběhly doplňující volby platné od 1.1.2024. Pan předseda se rozhodl skončit ve funkci předsedy představenstva k 31.12.2023. Do funkce předsedkyně představenstva byla zvolena Ing. Jitka Tichá a představenstvo doplnil Oldřich Smolík, který byl představenstvem zvolen místopředsedou.

V Mělnickém Vtelně dne 28.3.2024

Zpracoval (osoba odpovědná za účetní závěrku):

Ing. Jitka Tichá - ekonomka družstva a předsedkyně představenstva

Podpis statutárního orgánu:

Ing. Jitka Tichá - předsedkyně představenstva

