

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1.1.2024 do 31.12.2024 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: ing. Jitka Tichá

místopředseda: Oldřich Smolík

člen: Oldřich Stoček

člen: Miloš Poláček

člen: Ivana Nalezínková

člen: Václav Slavík

člen: Zlatuše 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 celkem	z toho za řídící pracovníky
mzdové		11 231	3 312
soc.,zdr.poj.		3 772	1 120
soc.nákl.		463	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) ZÁSoby 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 účt.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 zvířata:

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 žír	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 daně 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	146	135	úvěr pozemky
MONETA Money Bank	2 262	286	úvěr pozemky
MONETA Money Bank	2 052	1 143	úvěr na ZT
MONETA Money Bank	3 929	1 429	úvěr na ZT
MONETA Money Bank	5 500	625	úvěr pozemky
UniCredit Leasing CZ	2 206	800	úvěr na JD 6250R
MONETA Money Bank	1 445	520	úvěr na ZT
UniCredit Leasing CZ	3 236	1 166	traktor JD 8R370
UniCredit Leasing CZ	3 278	934	traktor JD 8R370
UniCredit Leasing CZ	7 033	1 380	traktor JD 6R250
UniCredit Leasing CZ	4 484	893	traktor JD 6250R
Leasing CZ, a.s. České spořitelny	3 131	828	úvěr na ZT
MONETA Money Bank	2 366	507	úvěr na ZT
Celkem	41 067	10 645	

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

Poskytovatel	Účel	Celková přijatá výše tis.Kč	
PGRLF	dotace úroků-úvěry		809 tis. Kč
SZIF - vyúčtování z roku 2023	ekoplatba + agroenviro.klimatické podm. - r. 20		328 tis. Kč
SZIF	jednotná platba na plochu	4 346 tis. Kč	
SZIF	redistributivní podpora na prvních 150 ha	540 tis. Kč	
SZIF	ekoplatba - odhad	4 246 tis. Kč	
SZIF	platba na pozemky se zvláštním omezením - EAFRI	246 tis. Kč	
SZIF	oddělená platba na cukr	1 343 tis. Kč	
MZe - zprostřed. spol. ČSCHMS	dotace na genetický potenciál - odhad	23 tis. Kč	
SZIF	na tele masného typu	572 tis. Kč	
SZIF	Agroenviron. klimatické opatření 23+ odhad	146 tis. Kč	
SZIF	dotace na zlepšení životních podmínek	99 tis. Kč	
	plodiny vázané na produkci (VCS) - bílkovinné		
SZIF	plodiny	219 tis. Kč	
PGRLF	finanční podpora pojištění	256 tis. Kč	
		13 171 tis. Kč	

1d) Ostatní významné položky ovlivňující finanční, majetkovou

a důchodovou pozici podniku

závazky za nevložené majetkové podíly transformační 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	85 090	0	85 090
Stavby	89 270	45 712	43 558
Samostatné movité věci	110 644	90 162	20 482
Dospělá zvířata	4 408	2 745	1 663
Nedokončený DHM	8	0	8
Cenné papíry	0	0	0
Celkem	289 421	138 620	150 801

3.1b) DHM POŘIZOVANÝ FORMOU FINANČNÍHO PRONÁJMU

nevyskytuje se

3.1c) TITULY PŘÍRŮSTKŮ A ÚBYTKŮ DM DLE HLAVNÍCH SKUPIN

REKAPITULACE A KONEČNÝ STAV (tis.Kč)

Skupiny DM	Odpisy		Přírůstky	Úbytky		Úbytky	Kon.stav	Kon.stav
	ZC	PC		ZC	PC			
Jiný nehm. inv.majetek	0	0		0		0	0	0
Celkem DNM	0	0		0		0	0	0
Pozemky	0	5 672		14		14	90 748	90 748
Budovy, haly a stavby	2 070	0		653		0	88 617	41 488
Stroje,přístroje,zařízení	9 786	18 087		10 070		0	110 031	27 784
Stroje,přistr.,zař. s dotací MPO	102	0		0		0	1 201	0
Dopravní prostředky	232	0		56		0	5 680	573
Inventář	0	0		0		0	512	0
Drobný dlouhodobý maj.	49	87		24		0	1 243	129
Pěstít.celky trv.porostů	0	0		0		0	0	0
Dosp.zvířata a jejich skup.	872	1 291		1 327		0	4 372	1 864
Nedokončené hm.investice	0	0		0		0	8	8
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0		0		0	0	0
Opr.položka k nab.majetku	0	0		0		0	0	0
Celkem DHM	13 112	25 137		12 145		14	302 413	162 594

3.1e) SOUHRNNÁ VÝŠE MAJETKU NEUVEDENÁ V ROZVAZE V PC

- 1) Hmotný majetek - předměty postupné spotřeby
nezachycené na účtu 028 podle OE: 55 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	pov.výše	zůstatek úvěru
			v tis. Kč	
pozemky k.ú.MV	zástavní právo	úvěr na pozemky	2 700	146
pozemky	zástavní právo, směnka	úvěr na pozemky	4 000	2 262
revolvingový úvěr - nečerpán	směnka, záruka EIF	provazní	2 500	0
investiční - traktor, 2x manipulátor	zajišťovací právo	úvěr stroje	8 000	2 052
investiční - ZT	zajišťovací právo	úvěr stroje	10 000	3 929
investiční - sečka+plečka	zajišťovací právo	úvěr stroje	2 485	1 445
investiční - pozemky	zástavní právo	úvěr na pozemky	6 000	5 500
investiční - traktor JD 6250R	zajišťovací právo	úvěr stroje	3 897	2 206
investiční - traktor JD 8R370	zajišťovací právo	úvěr stroje	5 831	3 236
investiční - traktor JD 6R250	zajišťovací právo	úvěr stroje	4 670	3 278
investiční - KOMPAKTOMAT, DISK, PODMÍTAČ	zajišťovací právo	úvěr stroje	3 483	3 131
investiční - JD 6250R	zajišťovací právo	úvěr stroje	5 000	4 484
investiční - MULČOVAČ, FLIEGL	zajišťovací právo	úvěr stroje	2 535	2 366
investiční - JD 8R 370	zajišťovací právo	úvěr stroje	7 607	7 033
CELKEM				41 067

3.1g) MAJETEK S TRŽNÍM OCENĚNÍM VÝRAZNĚ VYŠŠÍM NEŽ ÚČETNÍM

- nevyskytuje se

3.2. POHLEDÁVKY

CELKEM 12 876 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)	10 269	0	10 269	
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.rozdily (414)		0		
Zák.rezervní fond (421)		0		
Nedělitelný fond (422)	48 252	0	48 252	*3
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)	126 424	1 966	128 390	*5
Neuhrazená ztráta (429)	0	0		
HV běžného období (431)	2 468	8 803	-6 335	*6
Vlastní kapitál celkem	191 913	10 769	185 075	

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 2023 - dle rozhodnutí VČS a přepočtené daně min. let
- *6 - rozdíl výsledků hospodaření

3.3b) ROZDĚLENÍ ZISKU, ÚHRADA ZTRÁTY:

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

HV předmin.obd. (428,429)	126 424
HV minulého období(+/-431)	2 468
Příděl do rezervního fondu	
Příděl do nedělit.fondu	
Použití na krytí ztráty	
Příděl do ostatních fondů:	
rozpis dle fondů	
Dividendy, podíly na zisku	502
Navýšení zákl. kapitál	
Jiné použití - přepočet odlož. daně min.let(daň.balíček)	
Zbýlý nerozd.zisk (428)	128 390
Zbýlá neuhr. ztráta (429)	

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

Disponib.zisk (ztráta)	-6 335
Příděl do rezervního fondu	
Příděl do nedělit.fondu	
Použití na krytí ztráty	
Příděl do ostatních fondů:	
rozpis dle fondů	
Dividendy, podíly na zisku	
Navýšení zákl. kapitál	
Jiné použití	
Převod na nerozdělený zisk (428)	
Převod na neuhr.ztrátu	-6 335

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:	129
Úhrn základních čl.vkladů stávajících členů:	10 269 tis. Kč
Úhrn čl.vkladů odpovídajících členům se zaniklým členstvím:	0 tis. Kč

3.4. ZÁVAZKY

a) Dlouhodobé závazky - odložený daňový závazek -	4 604 tis. Kč
b) Závazky z obchodních vztahů	6 081 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 31.12.2024 ze soc.zabazp.a zdrav. pojištění	
běžné	1 399 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	Stav dle legislativy	
	do roku 2023	od roku 2024
Hlavní činnosti - tržby	tis.Kč	tis.Kč
Rostlinná výroba	60 567	60 567
Živočišná výroba	5 843	5 843
Prodej služeb	1 456	1 456
Prodej zboží	212	212
Ost.provoz. výnosy/vč. dotací/	23 557	12 363
Finanční výnosy	1 436	
Tržby z prodeje IM	8 121	1 976
Celkem	101 192	82 416

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 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024
Povinný audit	0	38 000	40 000	40 000	40 000
Nepovinný audit	0	0	0	0	0
Jiné ověřovací služby	0	0	0	0	0
Daňové poradenství	5 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Jiné neauditorské služby	0	0	0	0	0
C e l k e m	5 000	44 000	46 000	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

V Mělnickém Vtelně dne 21.2.2024

Zpracoval (osoba odpovědná za účetní závěrku):

Ing. Jitka Tichá - ekonomka družstva

Podpis statutárního orgánu:

Ing. Jitka Tichá - předseda představenstva



Jitka Tichá