

**Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Łosiowie**

**Roczne sprawozdanie finansowe
Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Łosiowie za 2013 rok**

Główny Księgowy
OODR w Łosiowie

Stanisław Zabiński

Dyrektor
OODR w Łosiowie

Henryk Zamojski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego ma swoją siedzibę w Łosiu przy ul. Głównej 1 w gminie Lewin Brzeski, powiat Brzeg, województwo opolskie.

Jednostka powstała na mocy ustawy z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz.U. z 2013 r. poz. 474). Ustawa określiła, że Ośrodek jest wojewódzką samorządową osobą prawną posiadającą osobowość prawną, prowadzącą doradztwo rolnicze, obejmujące działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego. W 2009r. ustawą z dnia 23 stycznia 2009r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz. U. Nr 92 poz. 753). Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiu podlegał Sejmikowi Województwa Opolskiego, obecnie w związku z nowelizacją ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego podlega Zarządowi Województwa Opolskiego. Na wykonywane zadania z zakresu doradztwa rolniczego, w tym na wynagrodzenia dla pracowników i utrzymanie jednostki oraz na wykonywanie zadań w tym zakresie otrzymuje z budżetu państwa dotacje celowe.

Zadaniem Ośrodka jest poprawa poziomu dochodów rolniczych oraz podnoszenie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju gospodarstw wiejskich, a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich. Jednostka doradztwa rolniczego realizuje zadania z zakresu doradztwa rolniczego nieodpłatnie. W ramach doradztwa, jednostka może odpłatnie wykonywać usługi: prowadzenie ksiąg rachunkowych, działalności promocyjnej gospodarstw rolnych, kursów kwalifikacyjnych, wydawnictw, poligrafii, laboratoryjną, hotelarską, gastronomiczną, gospodarke pasieczną, wynajem pomieszczeń, itp. Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zgodnie z ustawą jest z dniem 01.08.2009r. wojewódzką samorządową osobą prawną. Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r. poz.596 z późn. Zm.) w związku z art. 3 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2013 r. poz. 474), art.3 ustawy z dnia 16 listopada 2012 r. o zmianie ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2012 r. poz. 1414) oraz w związku z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 grudnia 2009r. w sprawie ramowego statutu wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 211 poz. 1634 z późn. zm) Zarząd Województwa Opolskiego uchwałą nr 4408/2013 z dnia 3 grudnia 2013 r. nadał statut Opolskiemu Ośrodkowi Doradztwa Rolniczego w Łosiu. Tym samym utracił moc Statut nadany Uchwałą nr XLI/415/2010 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 26 stycznia 2010r. zmieniony Uchwałą nr XIII/165/2011 Sejmiku Województwa opolskiego z dnia 20 grudnia 2011 r. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. (Dz. U. Nr 223, poz. 1780 z 2009r.) określono sposób prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego. Rozporządzenie weszło w życie z dniem 1 stycznia 2010r.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiu powstał z połączenia Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego i Gospodarstwa Pomocniczego Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiu. Decyzją (RR.IV.IS-7720-5/05) z dnia 27.06.2005r. Wojewoda Opolski

stwierdził, że grunty stanowiące własność skarbu państwa posiadające KW Nr 34780 oraz budynki, budowle i inne urządzenia znajdujące się na tych gruntach stają się z mocy prawa z dniem 01 stycznia 2005r. nieodpłatnie własnością Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego, przy czym grunty są przedmiotem użytkowania wieczystego do 1 stycznia 2104 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. Zawiera dane w bilansie otwarcia za 2013r. oraz zakończenia roku 2013. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

I.

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej; maszyny i urządzenia amortyzuje się metodą liniową.
2. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się w cenach nabycia, jako ceny przeciętne-średnioważone.
3. Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
4. Bilans sporządzony jest w wersji uproszczonej.
5. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Stan faktyczny i prawny upoważnia do stwierdzenia, że jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności.

Dodatkowa informacja i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych.

- a) środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: nabycia aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenie z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	6712919,13	52283,87	-	6765203,00

- b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: nabycia aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenie z tytułu: sprzedaży aktualizacji, przemieszczenia, inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	4182778,50	-	40166,56	4142611,94

- c) wartość gruntów użytkowych wieczyste

- na początek roku - 302.239,36

- na koniec roku - 302.239,36
2. Firma nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów
 - najmu
 - dzierżawy
 - leasingu
 3. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu własności budynków i budowli nie wystąpiła.
 4. Informacja o kapitałach trwałych, zapasowych, rezerwowych. Ośrodek posiada kapitał w postaci funduszu statutowego w wysokości **2 417 185,87** zł.
 5. Powstałą stratę za rok obrotowy proponuje się pokryć z funduszu zapasowego.
 6. Ośrodek nie tworzy rezerw, ponieważ nie było takiej potrzeby.
 7. Odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.
 8. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
 9. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.
 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy nie wystąpiły.
 11. Ośrodek nie udzielił zobowiązań warunkowych.

II.

1. Przychody netto ze sprzedaży świadczonych usług – **1 634 069,13** zł.
Dotacja celowa – 4 766 000,00 zł. Przychody w 100% pochodziły z działalności krajowej.
2. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych i zapasów nie wystąpiły.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego nastąpi do dnia 31 marca 2014r.
4. Informacja o kosztach rodzajowych – rachunek

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2012
	Koszty działalności operacyjnej	7 794 089,64
1.	Amortyzacja	125 914,31
2.	Zużycie materiałów i energii	736 917,50
3.	Usługi obce	705 714,64
4.	Podatki i opłat, w tym: podatek akcyzowy	82 155,40
5.	Wynagrodzenia	4 701 087,37
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	943 067,14
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	499 233,28
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 0,00 zł.
6. Zyski nadzwyczajne wystąpiły jako zdarzenia losowe.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2013r. wynosiło 117 etatów.
2. Przeciętne wynagrodzenie osobowe w 2013r. wynosiło 3348,35zł/osobę i było wyższe o 374,74 zł niż w 2012r. co stanowi wzrost o 12,60 %.
3. Osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Ośrodek nie udzielono żadnych pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

IV.

1. W latach ubiegłych nie miały miejsca znaczące zdarzenia.
2. Po dniu bilansowym również żadne znaczące zdarzenia nie nastąpiły.

V.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiewie powstał z połączenia WODR w Łosiewie i Gospodarstwa Pomocniczego WODR w Łosiewie.

VI.

Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę.

VII.

1. W istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki miało zmniejszenie dotacji celowej z budżetu państwa decyzją Wojewody Opolskiego o 140 000 tys. zł, którego dokonano blisko dwa miesiące przed zakończeniem roku. To spowodowało powstanie straty w wysokości **121 314,97** zł. Ponadto konsekwencją takiej decyzji Wojewody Opolskiego jest utrata płynności finansowej przez Ośrodek.
2. Źródłem danych jest ewidencja bilansowa oraz ewidencja pozabilansowa.

VIII.

1. W Ośrodku nie występują zobowiązania przewidywane do uregulowania w roku następnym, na który sporządzany jest plan wynikający z decyzji podjętych w latach poprzednich.
2. Zobowiązania bieżące krótkoterminowe:
 - na początek roku wynosiły – **663 526,49 zł**, w tym: z tytułu dostaw i usług w wysokości 30 478,98 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 313 860,53 zł, z tytułu wynagrodzeń – 19205,74 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 11733,86 zł;
 - na koniec roku wynosiły – **911 613,74 zł**, z tytułu dostaw i usług w wysokości 97 250,67 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 516 410,91 zł, z tytułu wynagrodzeń – 2 530,54 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 29,65 zł.
3. Stan należności krótkoterminowych :
 - na początek roku wynosiły - **219 428,78 zł** w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy 122 481,23, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 86 839,28 zł, z tyt. innych 10 108,27 zł ;

- na koniec roku wynosiły – **281 340,55** zł w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy 128 392,14, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 142 840,14 zł, z tyt. innych 10 108,27 zł .
4. Planowana liczba zatrudnionych na pełne etaty – 120, wykonana – na 31.12.2013r. – 117.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Stanisław Żabiński

DYREKTOR
mgr inż. Henryk Zamojski

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	1 798 974,87	1 634 069,13
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 798 974,87	1 634 069,13
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wart. dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 664 122,81	7 794 089,64
I.	Amortyzacja	128 988,21	125 914,31
II.	Zużycie materiałów i energii	690 070,86	736 917,50
III.	Usługi obce	773 029,34	705 714,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	100 976,15	82 155,40
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 580 946,86	4 701 087,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	709 465,40	943 067,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	680 645,99	499 233,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 865 147,94	-6 160 020,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 932 355,74	6 056 039,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	4 906 000,00	4 766 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 026 355,74	1 290 039,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 655,50	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7 655,50	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	59 552,30	-103 980,55
G.	Przychody finansowe	16 385,20	4 825,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	16 385,20	4 825,09
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	12 728,77	22 159,08
I.	Odsetki, w tym:	12 728,77	22 159,08
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	63 208,73	-121 314,54
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-45,05	-0,43
I.	Zyski nadzwyczajne	0,92	0,42
II.	Straty nadzwyczajne	45,97	0,85
K.	Zysk (strata) brutto 1±J)	63 163,68	-121 314,97
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	63 163,68	-121 314,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Stanisław Żabiński

DYREKTOR

mgr inż. Henryk Zamborski

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego

Łosiów, ul. Główna 1

49-330 Łosiów

tel. 77/412 53 27, fax 77/412 53 68

NIP: 747-10-02-433

Załącznik nr 2 Roczne sprawozdania finansowego OODR za 2013r.

Bilans na dzień 31.12.2013r.

AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
		2012	2013
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 597 626,81	2 845 492,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 804,50	6 318,50
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4 804,50	6 318,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe	2 542 860,90	2 633 635,26
a)	grunty	2 541 602,08	2 633 635,26
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	302 239,36	302 239,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 054 906,83	2 146 860,59
d)	środki transportu	167 051,83	168 982,93
e)	inne środki trwałe	5 942,61	4 508,18
2.	Środki trwałe w budowie	11 461,45	11 044,20
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 258,82	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 961,41	205 538,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	49 961,41	205 538,27
I.	Zapasy	483 085,55	361 992,61
1.	Materiały	16 585,61	1 983,15
2.	Półprodukty i produkty w toku	16 585,61	1 983,15
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	219 428,78	281 340,55
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
-	do 12 m-cy		
-	powyżej 12 m-cy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	219 428,78	281 340,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
-	do 12 m-cy	122 481,23	128 392,14
-	powyżej 12 m-cy	122 481,23	128 392,14
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	86 839,28	142 840,14
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej	10 108,27	10 108,27
III.	Inwestycje krótkoterminowe	245 564,46	77 162,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 564,46	77 162,21
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 564,46	77 162,21
-	inne środki pieniężne	245 564,46	77 162,21
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 506,70	1 506,70
	RAZEM AKTYWA	3 080 712,36	3 207 484,64

PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
		2012	2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 417 185,87	2 295 870,90
I.	Kapitał podstawowy	2 354 022,19	2 417 185,87
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	63 163,68	-121 314,97
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	663 526,49	911 613,74
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	663 526,49	911 613,74
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	651 792,63	911 584,09
	a) kredyty i pożyczki	287 738,28	295 391,97
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	30 478,98	97 250,67
	- do 12 m-cy	30 478,98	97 250,67
	- powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	509,10	
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	313 860,53	516 410,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	19 205,74	2 530,54
	i) inne		
3.	Fundusze specjalne	11 733,86	29,65
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	3 080 712,36	3 207 484,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Stanisław Żabiński

DYREKTOR

mgr inż. Bernard Turkoński