

Załącznik nr 3
do uchwały nr 3488/2013
Zarządu Województwa Opolskiego
z dnia 5 marca 2013

**SAMORZĄDOWE OSOBY PRAWNE
UTWORZONE NA PODSTAWIE
ODRĘBNYCH USTAW**

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
w Opolu

SPRAWOZDANIE z wykonania planu finansowego w 2012 roku

1.

Działalność Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu w całości finansowana jest z przychodów własnych. Podstawową działalnością statutową jest przeprowadzanie egzaminów państwowych osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami. Wszelkie wahania w ilości osób egzaminowanych mają znaczący wpływ na wysokość przychodów jednostki.

W roku 2012 nastąpiło zwiększenie ilości przeprowadzonych egzaminów w stosunku do roku 2011. (załącznik nr 2)

Przychody z tytułu egzaminów wyniosły : 7 657 382,50 co stanowi 95,07 % ogółu.

Projekt zakładanych zmian w sposobie przeprowadzania egzaminu teoretycznego, który pierwotnie miał obowiązywać od 10.02.2012 roku, wywołał ogromne zainteresowanie możliwością zdawania egzaminu jeszcze na starych zasadach. W pierwszych miesiącach roku 2012 (styczeń-luty) wzrost ilości egzaminów był największy. Przesunięcie terminu zmian w sposobie przeprowadzania egzaminów na 19.01.2013 wywołało powtórzenie sytuacji pod koniec roku

Wzrost przychodów w drugim półroczu 2012 r przyczynił się do uzyskania wyniku finansowego większego niż zakładano.

Dodatkowo WORD Opole przeprowadza kursy i szkolenia w zakresie : kierowania ruchem drogowym, zmniejszania liczby punktów karnych, szkolenia okresowe dla kierowców wykonujących transport drogowy, przewożących towary niebezpieczne. Działalność ta stanowi 3.77 % ogółu przychodu i wynosi : 303 550,00 zł.

Pozostałe przychody :

- najem powierzchni – 61 279,08 zł
- obsługa administracyjna egzaminów na instruktorów – 28 766,00 zł
- pozostałe przychody – 3 071,60 zł

Osiągnięcie takiego wyniku stało się możliwe dzięki dużemu zaangażowaniu całej załogi WORD oraz koniecznością wprowadzenia usprawnień organizacyjnych.

2.

Przy zwiększonych zadaniach realizowanych szczególnie pod koniec roku , wartość planowanych kosztów ogółem została utrzymana na planowanym poziomie. Szczegółowe wykonanie planu przychodów i kosztów przedstawia załącznik nr 1. Nieznaczne odchylenia w poszczególnych pozycjach kosztów, szczególnie w grupie zużycia materiałów i energii , pozostałe koszty , spowodowane zostało faktem wprowadzenia szeregu usprawnień organizacyjnych pod koniec roku w związku z planowanymi ustawowymi zmianami w sposobie egzaminowania i planowania osób.

W obecnej sytuacji ekonomicznej priorytetowe znaczenie mają działania zmniejszające koszty oraz ich analiza i kontrola.

Pozwoliło to na osiągnięcie większego wyniku finansowego w porównaniu do roku ubiegłego. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu w roku 2012 osiągnął zysk na działalności operacyjnej brutto w wysokości 809 764,02 zł.

Planowana tendencja spadkowa w ilości przeprowadzanych egzaminów w 2013 roku wymusza szereg działań w celu utrzymania równowagi ekonomicznej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu.

3.

W roku 2012 na wydatki inwestycyjne wydano kwotę : 534 080,37 zł z czego najważniejsze pozycje to :

3.1. Samochód ciężarowy MAN TGL	- 303 055,70 zł
3.2. Ciągnik rolniczy ZETOR	- 122 629,50 zł
3.3. Przyczepa rolnicza do ciągnika PRONAR	- 41 695,50 zł
3.4. Motocykl YAMAHA 125	- 9 921,50 zł
3.5. Meble i sprzęt techniczny	- 15 907,49 zł
3.6. Sprzęt komputerowy, rejestrujący	- 23 714,68 zł
3.7. Punkty losowań egzaminów	- 17 156,00 zł


Planowane zakupy realizowane z zysku lat ubiegłych w postaci symulatorów do szkolenia kierowców kat. C z uwagi na brak regulacji prawnych zostały przesunięte na lata następne.

4.

W okresie sprawozdawczym na bezpieczeństwo ruchu drogowego (BRD) wydatkowano kwotę : 230 000,00 zł (realizowano z zysku WORD)

Rozliczenie finansowe wydatków na rzecz BRD przedstawia załącznik Nr 3

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Opole



W załączeniu:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2012 r
2. Zestawienie ilości egzaminów i przychodów za lata 2011-2012
3. Zestawienie wydatków na działalność BRD w 2012 r

Nazwa i adres jednoski składającej sprawozdanie	Adresat Zarząd Województwa Opolskiego
Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2012 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury i samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych.	

Wyszczególnienie	Przychody		
	Plan	Wykonanie	% wykonania
Przychody własne	8 100 000	8 054 000	99,43
Dotacje			
Pozostałe przychody			
Razem	8 100 000	8 054 000	99,43

Wyszczególnienie	Koszty		
	Plan	Wykonanie	% wykonania
Zużycie materiałów i energii	580 000	600 922	103,61
Usługi obce	750 000	729 549	97,27
Podatki i opłaty	230 000	226 543	98,50
Wynagrodzenia	3 900 000	3 793 259	97,26
Świadczenia na rzecz pracowników	850 000	848 632	99,84
Amortyzacja	930 000	935 351	100,58
Odsetki od kredytów i pożyczek	-	-	-
Pozostałe koszty	100 000	110 029	110,03
Razem	7 340 000	7 244 285	98,70

Wyszczególnienie	Wynik finansowy		
	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wynik finansowy brutto	760 000	809 764	106,55
Obowiązkowe obciążenia wyniku			
Wynik finansowy netto			

	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki inwestycyjne	3 104 000	534 080,-	17,21
Zródła finansowania inwestycji, w tym:			
- środki własne	3 104 000	534 080,-	17,21
- kredyty i pożyczki			
- dotacje z budżetu województwa			
- Kontrakt dla Województwa Opolskiego			
- środki z budżetu Unii Europejskiej			
- inne			

WYDATKI BRD : 230 000 230 000 100,00

Należności i zobowiązania	Stan na	
	1 stycznia	31 grudnia
Należności		
w tym: wymagalne		
Zobowiązania		
w tym: wymagalne		

SR. Pięmiżne :

9 371 298,- 11 017 618,-

Województwo Opolskie



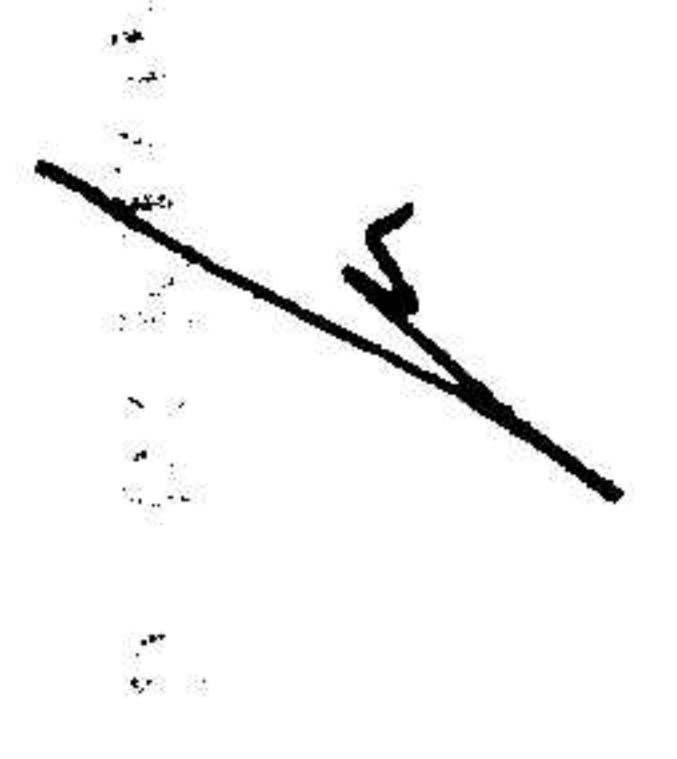
77/4029214

27.02.2013



EGZAMINY 2011 oraz 2012 oraz PRZYCHODY Z EGZAMINÓW

M-ce	EGZAMINY TEORETYCZNE PRZEPROWADZONE				EGZAMINY PRAKTYCZNE PRZEPROWADZONE				PRZYCHODY Z EGZAMINÓW-OGÓLEM					
	2011		2012		2011		2012		2011		2012		Różnica	
	Różnica		Różnica		Różnica		Różnica		m-cznie		m-cznie		narastająco	
	m-cznie	narastająco	m-cznie	narastająco	m-cznie	narastająco	m-cznie	narastająco						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
STYCZEŃ	1642	3415	1773	1773	4223	4653	430	430	535 766	635 634	99 868	99 868		
LUTY	1673	2929	1256	3029	4332	4740	408	838	554 655	643 903	89 248	189 116		
MARZEC	2060	2658	598	3627	5128	4864	-264	574	666 320	650 527	-15 793	173 323		
KWIECIEŃ	1923	2229	306	3933	4368	4397	29	603	578 032	589 229	11 197	184 520		
MAJ	1914	2087	173	4106	4530	4565	35	638	597 631	603 851	6 220	190 740		
CZERWIEC	2008	2111	103	4209	4476	4395	-81	557	592 923	587 092	-5 831	184 909		
LIPIEC	2366	2493	127	4336	4288	4925	637	1194	582 929	662 071	79 142	264 051		
SIERPIEŃ	2831	2736	-95	4241	4729	4863	134	1328	646 650	658 638	11 988	276 039		
WRZESIEŃ	2616	2524	-92	4149	4580	4838	258	1586	619 653	643 105	23 452	299 491		
PAŹDZIERNIK	2584	2639	55	4204	4733	5237	504	2090	640 650	697 746	57 096	356 587		
LISTOPAD	2559	2834	275	4479	4482	5256	774	2864	596 158	690 719	94 561	451 148		
GRUDZIEŃ	3080	2871	-209	4270	4418	4467	49	2913	600 600	594 864	-5 736	445 412		
	27256	31526			54287	57200			7 211 967	7 657 379				

ZESTAWIENIE
wydatków na działalność BRD
w roku 2012 (01.01.2012- 31.12.2012)

Lp	Wyszczególnienie	Plan Kwota (zł)	Wykonanie Kwota (zł)	Uwagi
1	Materiały i działania edukacyjne dla dzieci, młodzieży (Bezpieczny Rowerzysta, Pierwszaki, Dziewiątka) Rajdy samochodowe „Bezpieczniej przez Opole”	40 000,00	37738,00	13 480,80 Bezpieczny Rowerzysta, Dziewiątka 4863,42 Policuś 9000,00 Pierwszak 9225,00 Przedszkolak 1168,78 nagrody
2	Ogólnopolski turniej BRD – szkoły podstawowe i gimnazjalne	4 000,00	4 492,25	
3	Turniej PCK i szkoły specjalne	3 000,00	1 696,50	PCK 696,50, Szkoła spec. 1000,00
4	Szkoła Podstawowa nr 2 w Opolu	3 000,00	2 999,99	Budowa miasteczka Ruchu Drogowego
5	Turniej Motoryzacyjny dla 11 powiatów	4 000,00	3 976,20	
6	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Opolu	5 000,00	5 000,00	Pomoce dydaktyczne
7	Koszty osobowe (sekretariat OWR BRD)	38 000,00	37 990,68	
8	Koszty administracyjne	5 000,00	7500,67	Polisy, prenumerata , oprogramowanie
9	Organizacja szkoleń z zakresu BRD, kurs ratowników wodnych	4 000,00	4985,88	1082,52 plecaki kangurek 2041,80 opaski; 60,28 kodeks motorowerzysty, 455,05- mater. dydaktyczne do szkoleń, 46,85 taśma, 484,38 słodycze
10	Organizacja posiedzeń OWRBRD	3 000,00	1713,49	
11	Wsparcie ITD. – szkolenia inspektorów, naprawa wyposażenia do kontroli pojazdów	10 000,00	9988,63	
12	Politechnika Opolska	1 000,00	-	
13	Automobil klub PZM (turniej) Kierowca roku		1999,99	
14	Pro-Lege	110 000	109 917,72	
	Ogółem	230 000,00	230 000,00	
	Dodatkowe pokryte z środków WORD Opole			
	GAMBIT Opolski		5 043,00	Publikacja, Konferencja
	Ochotnicza Straż Pożarna w Dębciu		525,21	Pachołki i latarki
	Tydzień BRD		3075,00	Kamizelki 2 rodzaje 500szt.
			8643,21	

Stan na 31.12.2012 r.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Opole

Dyrektor

**Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Łosiuwie**

**Sprawozdanie z realizacji planu finansowego
Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Łosiuwie za 2012 rok**

**Główny Księgowy
OODR w Łosiuwie**

Stanisław Żabiński



**Dyrektor
OODR w Łosiuwie**

Henryk Zamojski



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego ma swoją siedzibę w Łosiowie 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. nr 251 poz. 2507 z 2004r.). 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 Łosiowie 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. samorządową jednostką prawną. W dniu 26 stycznia 2010r. uchwałą Nr XLI/415/2010 Sejmiku Województwa Opolskiego zatwierdzono statut Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego. Podjęto również uchwałę Nr XLI/416/2010 z tego samego dnia w sprawie zatwierdzenia Regulaminu organizacyjnego OODR. Opolskiemu Ośrodkowi Doradztwa Rolniczego nadano Statut, który wszedł w życie z dniem podjęcia uchwały. Sposób prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego został określony 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 Łosiowie powstał z połączenia Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego i Gospodarstwa Pomocniczego Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie. 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 2012r. do 31 grudnia 2012r. Zawiera dane w bilansie otwarcia za 2012r. oraz zakończenia roku 2012. 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:	6581009,89	131909,24	-	6712919,13

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:	4063113,40	-	119665,10	4182778,50

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 2354022,19 zł.
 5. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy proponuje się przekazać na fundusz statutowy.
 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 – 1 795 159,72 zł.
Dotacja celowa – 4906000,00 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 2013r.
4. Informacja o kosztach rodzajowych – rachunek

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2012
	Koszty działalności operacyjnej	7664122,81
1.	Amortyzacja	128988,21
2.	Zużycie materiałów i energii	690070,86
3.	Usługi obce	773029,34
4.	Podatki i opłat, w tym: podatek akcyzowy	100976,15
5.	Wynagrodzenia	4580946,86
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	929727,98
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	460383,41
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 131909,24 zł.
6. Zyski nadzwyczajne wystąpiły jako zdarzenia losowe.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2012r. wynosiło 120 etatów.

2. Przeciętne wynagrodzenie osobowe w 2012r. wynosiło 2973,61 zł/osobę i było wyższe o 390,28 zł niż w 2011r. co stanowi wzrost o 15,12%.
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. Brak do chwili obecnej jakichkolwiek informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
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 – **283075,39 zł**, w tym: z tytułu dostaw i usług w wysokości 38910,46 zł, zaliczki na dostawy – 1016,27 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 243148,66 zł, z tytułu wynagrodzeń – 0,00 zł.
 - na koniec roku wynosiły – **248648,39 zł**, z tytułu dostaw i usług w wysokości 26126,63zł, zaliczki na dostawy – 4352,35 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 218169,41 zł, z tytułu wynagrodzeń – 0,00 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 0,00 zł.
3. Stan należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy na początek roku wynosił 178452,32 zł, na koniec roku – **121972,13 zł**.
4. Stan środków pieniężnych na początek roku – 124607,23 zł, na koniec roku – **245564,46 zł**.
5. Planowana liczba zatrudnionych na pełne etaty – 123, wykonana – na 31.12.2012r. – 120.

**Część tabelaryczna planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
z siedzibą w Łosiu na 2012r.**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012r	Wykonanie planu w 2012r.	%
		w tysiącach zł		
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	7569	7747	102,36
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	4906	4906	100,00
1.1	celowe	4906	4906	100,00
2.	Środki otrzymane od pozostałych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych	1041	1030	98,95
2.1.	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	874	874	100,00
2.2.	UMWO - RSKSOW	167	156	93,42
3.	Środki otrzymane z UE			
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu			
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA			
4.	Przychody finansowe	120	16	13,34
4.1	dywidendy i udziały w zysku			
4.2	odsetki	13	16	123,08
4.3	inne	107		
5.	Przychody z działalności gosp.	1502	1795	119,51
6.	Pozostałe przychody			
II.	KOSZTY OGÓŁEM	7564	7684	101,59
1.	Koszty wg rodzaju	7544	7663	101,58
1.1	amortyzacja	132	129	97,73
1.2	materiały i energia	645	690	106,98
1.3	remonty			
1.4	pozostałe usługi obce	713	773	108,42
1.5	podatki i opłaty, z tego	109	101	92,66
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT			
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	94	76	80,86
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON	15	25	166,67
1.6	wynagrodzenia	4616	4581	99,24
1.6.1	osobowe	4320	4282	99,12
1.6.2	pozostałe	296	299	101,01
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940	929	98,83
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	718	709	98,75

1.7.2	składki na Fundusz Pracy	70	64	91,43
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	152	156	102,64
1.7.5	inne			
1.8	pozostałe	389	460	118,26
2.	Koszty finansowe	20	21	105,00
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	20	13	65,00
2.2	inne		8	
3.	Pozostałe koszty			
IIa.	KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	4906	4906	100,00
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906	100,00
1.1	amortyzacja			
1.2	materiały i energia	446	537	120,40
1.3	remonty			
1.4	pozostałe usługi obce	494	344	69,64
1.5	podatki i opłaty, z tego			
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT			
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego			
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	opłaty urzędowe			
1.5.5	wpłaty na PFRON			
1.6	wynagrodzenia	3044	3107	102,07
1.6.1	osobowe	2998	3107	103,64
1.6.2	pozostałe	46		
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	652	695	106,60
1.7.1	składki na ubezpieczenia społ.	498	501	100,60
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	49	46	93,88
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	świadczenia socjalne	105	148	140,95
1.7.5	inne			
1.8	pozostałe	270	223	82,59
2.	Koszty finansowe			
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
2.2	inne			
3.	Pozostałe koszty			
III.	WYNIK I-II (zysk/strata)	5	63	1260,00
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
1.	podatek dochodowy od osób prawnych			
V.	Wynik netto	5	63	1260,00
VI.	Wydatki majątkowe	39	132	338,46

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2011r.	Plan na 31 grudnia 2012r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2012r.	Plan na 31 grudnia 2013r.
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
I.	AKTYWA	379	447	385	292
1.	AKTYWA TRWAŁE				
1.1.	Należności długoterminowe, w tym:				
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:				
	- jednostkom podsektora rządowego				
	- jednostkom podsektora samorządowego				
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych				
1.2.	Akcje i udziały				
2.	AKTYWA OBROTOWE	379	447	385	292
2.1.	Zapasy	32	5	17	
2.2.	Środki pieniężne	125	220	246	132
2.3.	Należności krótkoterminowe, w tym:	222	222	122	160
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:				
	- jednostkom podsektora rządowego				
	- jednostkom podsektora samorządowego				
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych				
2.4.	Akcje i udziały				
II.	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	300	298	288	220
1.	Papiery wartościowe				
2.	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	300	298	288	220
	- jednostek podsektora rządowego				
	- jednostek podsektora samorządowego				
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	300	298	288	220
3.	Depozyty				
4.	Zobowiązania wymagalne				
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	130	123	120	120

**Część tabelaryczna planu finansowego Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
z siedzibą w Łosiu - porównanie wykonania planu 2011-2012**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011r.	Wykonanie 2012r.	% 2012 2011
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	8168	7747	94,85
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	4906	4906	100,00
1.1	celowe	4906	4906	100,00
2.	Środki otrzymane od pozostałych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych	818	1030	125,92
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gosp. Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	818	874	106,85
2.2.	UMWO - RSKSOW		156	
3.	Środki otrzymane z UE	566		
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu	213		
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	353		
4.	Przychody finansowe	15	16	106,67
4.1	Dywidendy i udziały w zysku			
4.2	Odsetki	8	16	200,00
4.3	Inne	7		
5.	Przychody z działalności gosp.	1789	1795	100,34
6.	Pozostałe przychody	74		
II.	KOSZTY OGÓŁEM	8153	7684	94,25
1.	Koszty wg rodzaju	8143	7663	94,11
1.1	Amortyzacja	159	129	81,13
1.2	Materiały i energia	584	690	118,15
1.3	Remonty			
1.4	Pozostałe usługi obce	613	773	126,10
1.5	Podatki i opłaty, z tego:	260	101	38,85
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	188		
1.5.2	Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	72	76	105,56
1.5.3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	Opłaty urzędowe			
1.5.5	Wpłaty na PFRON		25	
1.6	Wynagrodzenia	5087	4581	90,05
1.6.1	Osobowe	4030	4282	106,25
1.6.2	Pozostałe	1057	299	28,29
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	970	929	95,77
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społ.	716	709	99,02
1.7.2	Składki na Fundusz Pracy	76	64	84,21
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	Świadczenia socjalne	178	156	87,64
1.7.5	Inne			
1.8	Pozostałe	470	460	97,87
2.	Koszty finansowe	10	21	210,00
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10	13	130,00
2.2	Inne		8	
3.	Pozostałe koszty			
IIa.	KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	4906	4906	100,00
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906	100,00
1.1	Amortyzacja			
1.2	Materiały i energia	410	537	130,98
1.3	remonty			
1.4	Pozostałe usługi obce	400	344	86,00

1.5	Podatki i opłaty, z tego:			
1.5.1	Podatek akcyzowy i VAT			
1.5.2	Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego			
1.5.3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów			
1.5.4	Opłaty urzędowe			
1.5.5	Wpłaty na PFRON			
1.6	Wynagrodzenia	3482	3107	89,23
1.6.1	Osobowe	3482	3107	89,23
1.6.2	Pozostałe			
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	614	695	113,19
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	472	501	106,14
1.7.2	Składki na Fundusz pracy	47	46	97,87
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
1.7.4	Świadczenia socjalne	95	148	155,79
1.7.5	Inne			
1.8	Pozostałe		223	
2.	Koszty finansowe			
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
3.	Pozostałe koszty			
III.	WYNIK I –II (zysk/strata)	15	63	420,00
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych			
V.	Wynik netto	15	63	420,00
VI.	Wydatki majątkowe	359	132	36,77

**STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W LATACH 2011 – 2012
OPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011r.	Wykonanie 2012r.	Struktura 2011 w %	Struktura 2012 w %
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	8168	7747	100,00	100,00
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	4906	4906	60,07	63,33
1.1	celowe	4906	4906	60,07	63,33
2.	Środki otrzymane od pozostałych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych	818	1030	10,02	13,30
2.1	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gosp. Żywnościowej –Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	818	874	10,02	11,29
2.2.	UMWO - RSKSOW		156		2,02
3.	Środki otrzymane z UE	566		6,93	
3.1	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu	213		2,61	
3.2	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	353		4,33	
4.	Przychody finansowe	15	16	0,19	0,21
4.1	Dywidendy i udziały w zysku				
4.2	Odsetki	8	16	0,10	0,21
4.3	Inne	7		0,09	
5.	Przychody z działalności gosp.	1789	1795	21,91	23,17
6.	Pozostałe przychody	74		0,91	
II.	KOSZTY OGÓŁEM	8153	7684	100,00	100,00
1.	Koszty wg rodzaju	8143	7663	99,88	99,73
1.1	Amortyzacja	159	129	1,95	1,68
1.2	Materiały i energia	584	690	7,17	8,98
1.3	Remonty				
1.4	Pozostałe usługi obce	613	773	7,52	10,06
1.5	Podatki i opłaty, z tego:	260	101	3,19	1,32
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	188		2,31	
1.5.2	Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	72	76	0,89	0,99
1.5.3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	Opłaty urzędowe				
1.5.5	Wpłaty na PFRON		25		0,33
1.6	Wynagrodzenia	5087	4581	62,40	59,62
1.6.1	Osobowe	4030	4282	49,43	55,73
1.6.2	Pozostałe	1057	299	12,97	3,89
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	970	929	11,90	12,09
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społ.	716	709	8,79	9,23
1.7.2	Składki na Fundusz Pracy	76	64	0,94	0,84
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	Świadczenia socjalne	178	156	2,19	2,03
1.7.5	Inne				
1.8	Pozostałe	470	460	5,77	5,99
2.	Koszty finansowe	10	21	0,13	0,28
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10	13	0,13	0,17
2.2	Inne		8		0,11
3.	Pozostałe koszty				

IIa.	KOSZTY FINANSOWE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	4906	4906	100,00	100,00
1.	Koszty wg rodzaju	4906	4906	100,00	100,00
1.1	Amortyzacja				
1.2	Materiały i energia	410	537	8,36	10,95
1.3	remonty				
1.4	Pozostałe usługi obce	400	344	8,15	7,02
1.5	Podatki i opłaty, z tego:				
1.5.1	Podatek akcyzowy i VAT				
1.5.2	Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego				
1.5.3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów				
1.5.4	Opłaty urzędowe				
1.5.5	Wpłaty na PFRON				
1.6	Wynagrodzenia	3482	3107	70,97	63,33
1.6.1	Osobowe	3482	3107	70,97	63,33
1.6.2	Pozostałe				
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	614	695	12,52	14,17
1.7.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	472	501	9,62	10,22
1.7.2	Składki na Fundusz pracy	47	46	0,96	0,93
1.7.3	Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych				
1.7.4	Świadczenia socjalne	95	148	1,94	3,02
1.7.5	Inne				
1.8	Pozostałe		223		4,55
2.	Koszty finansowe				
2.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań				
3.	Pozostałe koszty				
III.	WYNIK I –II (zysk/strata)	15	63		
IV.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego				
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych				
V.	Wynik netto	15	63		
VI.	Wydatki majątkowe	359	132		

Analiza finansowa Ośrodka za 2012r.

Działalność każdego podmiotu gospodarującego wymaga okresowej analizy, która powinna pozwolić z jednej strony na ustalenie, czy dotychczasowa działalność dała zamierzone efekty, z drugiej zaś na określenie i sposobów doskonalenia dalszej działalności.

Treścią analizy finansowej Ośrodka są wielkości ekonomiczne w wyrażeniu pieniężnym, w tym stan majątkowo-kapitałowy, wyniki finansowe oraz ogólna sytuacja finansowa Ośrodka. Przedmiotem analizy finansowej w Ośrodku jest jego działalność gospodarcza oparta na angażowanych zasobach majątkowo kapitałowych i osobowych. Celem tej działalności jest przede wszystkim przysporzenie przyrostu kapitałów własnych przez osiągnięcie zysków.

Analizując wykonanie planu finansowego za rok 2012 należy stwierdzić, że przychody ogółem w porównaniu z planem zostały wykonane w 102,36% i składały się z następujących pozycji:

- dotacja celowa z budżetu państwa
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- przychody finansowe
- przychody finansowe z działalności gospodarczej

Przychody finansowe osiągnięto w następujących wysokościach i % w porównywanych z wykonanym planem roku 2012

- dotacja celowa – 4906 tys. zł – 100,00%
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 1030 tys. zł – 98,95%
- przychody finansowe – 16,00 tys. zł – 13,34 %
- przychody z działalności gospodarczej – 1795 tys. zł – 119,51 %
- przychody ogółem – 7747 tys. zł – 102,36 %

Koszty ogółem wyniosły 7684 tys. zł – 101,59 %

Koszty według rodzaju: 7663 tys. zł – 101,58 %, w tym osiągnięto niższe niż planowano:

- amortyzacja
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia w tym osobowe
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

Porównując wykonanie planu w 2012r. do wykonania planu w 2011r. Należy stwierdzić, że przychody w 2012r. były niższe o 5,15%, dotacja celowa była utrzymana na tym samym poziomie, wyższe były środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych o 25,92 %. W 2012r. nie było przychodów ze środków otrzymanych z UE, Wojewódzkiego Urzędu Pracy

w Opolu, Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA. W 2012r. wystąpiły przychody z UMWO-RSKSOW w kwocie 156 tys. zł. Wyższe w 2012r. były przychody finansowe o 6,67 % oraz przychody z działalności gospodarczej o 0,34%.

Koszty ogółem były niższe w roku 2012 o 5,75%, koszty rodzajowe o 5,89 %, w kosztach według rodzaju koszty amortyzacji, podatków i opłat, wynagrodzeń i innych świadczeń oraz pozostałe były niższe od wykonanych w 2011r. Wyższe natomiast były w materiałach i energii, a także w usługach obcych i kosztach finansowych.

Porównując strukturę przychodów w 2011r. i 2012r. należy stwierdzić, że udział dotacji w przychodach w 2011r. stanowił 60,07% w 2012r. 63,33, udział środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wynosił w 2012r. 13,30% w 2011r. 10,02%. Przychody z działalności gospodarczej w 2012r. stanowiły 23,17 % przychodów ogółem, natomiast w 2011r. 21,91%.

Porównując strukturę kosztów należy stwierdzić, że udział amortyzacji w strukturze w 2011r. wyniósł 1,95% w 2012r. – 1,68%, materiałów i energii w 2011r. – 7,17 % w 2012r. – 8,98%. Natomiast udział usług wzrósł z 7,52% w 2011r. do 10,06% w 2012r. Udział wynagrodzeń zmniejszył się z 62,40% w 2011r. do 59,62%, udział ubezpieczeń wzrósł z 11,90% w 2011r. do 12,09% w 2012r.

W 2012r. osiągnięto zysk w wysokości 63 tys. zł, co w porównaniu z zyskiem w 2011r. jest wyższy o 320,00 %, natomiast wydatki majątkowe w 2012r. stanowią tylko 36,77% wydatków majątkowych roku 2011r.

W działalności gospodarczej Ośrodka stosowana jest zasada racjonalnego gospodarowania. Jej istotą jest zapewnienie takiego wykorzystania dostępnych środków, aby przy danym ich nakładzie otrzymać maksymalny stopień realizacji zamierzonego celu.

Analizując osiągnięte rezultaty należy stwierdzić, że Ośrodek stara się dostosować do występującej na rynku podaży i popytu na usługi odpłatne stanowiące poważne źródło przychodów. Tabele planu finansowego ustalone na dzień 31.12.2012 r. obejmują stan wyposażenia Ośrodka, składniki majątku trwałego i obrotowego, środki zaangażowane w inwestycje i wartości niematerialne i prawne oraz finansowe a także pokrycie tych składników z kapitałów własnych.

Z analizy dokumentów księgowych wynika, że Ośrodek posiada płynność finansową. Należności oraz zgromadzone środki pieniężne znacznie przewyższają występujące zobowiązania.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności mimo trudnej sytuacji na rynku krajowym po raz kolejny Ośrodek zamknął rok z wynikiem dodatnim.