

Uchwała Nr
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Opolskiego
Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie za 2009 r.**

Na podstawie art. 18 pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 223, poz. 1780) oraz w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) Sejmik Województwa Opolskiego uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie za 2009 r.

§ 2

Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Opolskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Łosiuwie**

**Roczne sprawozdanie finansowe
Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Łosiuwie za 2009 rok**

Łosiów – 31.03.2010r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. 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 państwową jednostką organizacyjną 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) Ośrodek podlega Sejmikowi Województwa i 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, gospodarkę 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 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 19 kwietnia 2005r. (Dz.U. Nr 76, poz. 665 z 2005r. z późniejszymi zmianami). Rozporządzenie 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 wchodzi 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 2009r. do 31 grudnia 2009r. Zawiera dane w bilansie otwarcia za 2009r. oraz zakończenia roku 2009. 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:	5658377,89	262313,88	81862,98	5838828,79

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:	3778747,74	81862,98	157850,18	3854734,94

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 2150715,26 zł.

5. Propozycja podziału zysku/straty netto za rok obrotowy proponuje się stratę pokryć z funduszu statutowego.

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 – 1437894,21 zł.

Dotacja podmiotowa 2825000,00 zł., dotacja celowa 1515000,00 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:

— ZYSKI/STRATA	-300888,79
— Σ Koszty i straty nadzwyczajne	4903123,36
— Konta zespołu 4	1149,04
	922,13
	4510,86
	31832,45
	7375,32
	28632,37
	12,30
	1453,28
	1832,22
	2111,38
	1149,86
	706,49
	5424,00
	93924,73
	88445,41
	169568,34
	59645,00
	15697,54
	29819,65
	15402,53
	1922,46
	4340000,00
— Σ Przychód niezliczony do przychodów podatkowych	4549059,51
	2825000,00
	44209,80
	26689,01
	1515000,00
	138160,70
— Dochód do opodatkowania	0,00
— Odliczenia od dochodu	0,00
— Podstawa opodatkowania	0,00

— Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	0,00
— Zysk netto	53175,06

4. Informacja o kosztach rodzajowych – rachunek

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2009
	Koszty działalności operacyjnej	7131494,93
1.	Amortyzacja	114770,19
2.	Zużycie materiałów i energii	678638,19
3.	Usługi obce	406070,02
4.	Podatki i opłat, w tym: podatek akcyzowy	147503,47
5.	Wynagrodzenia	4446960,15
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	884243,75
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	453309,16
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 34263,73 zł.
6. Zyski nadzwyczajne wystąpiły jako zdarzenia losowe.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2009r wynosiło 121 etatów.
2. Przeciętne wynagrodzenie w 2009r wynosiło 2465,81 zł/osobę i było niższe o 137,19 zł niż w 2008r.
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 Łosiu powstał z połączenia WODR w Łosiu i Gospodarstwa Pomocniczego WODR w Łosiu.

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 – 43190,34 zł., w tym z tytułu dostaw i usług w wysokości 43190,34 zł., zaliczki na dostawy – 0,00zł., z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 42481,00 zł., z tytułu wynagrodzeń – 0,00zł.
 - na koniec roku 81465,07 zł., w tym z tytułu dostaw i usług – 81465,07 zł., z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń – 39291,60 zł., z tytułu wynagrodzeń – 0,00zł.
3. Stan należności na początek roku wynosił – 3063,15 zł., na koniec roku – 15540,30 zł.
4. Stan środków pieniężnych na początek roku – 95398,43 zł., na koniec roku – 211207,45zł.
5. Planowana liczba zatrudnionych na pełne etaty – 135, wykonana – na 31.12.2009r. 134 osoby, przy czym do dnia 31.12.2009r. Ośrodek zatrudniał na umowę o pracę 10 osób bezrobotnych, skierowanych do pracy na okres zamknięty przez Rejonowy Urząd Pracy w Brzegu, który to pokrywał koszty związane z ich zatrudnieniem.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2008	Rok 2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	1277712,77	1437894,21
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1277712,77	1437894,21
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	7814639,90	7131494,93
I.	Amortyzacja	126781,94	114770,19
II.	Zużycie materiałów i energii	784962,35	678638,19
III.	Usługi obce	441078,09	406070,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	168298,64	147503,47
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4809655,49	4446960,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	933466,29	884243,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	550397,10	453309,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6536927,13	-5693600,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6025674,70	5383078,98
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		17445,90
II.	Dotacje	4796366,73	5365408,08
III.	Inne przychody operacyjne	1229307,97	225,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	53341,26	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	53341,26	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-564593,69	-310521,74
G.	Przychody finansowe	36849,51	12127,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		12127,02
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	36849,51	
H.	Koszty finansowe	11,41	5811,73
I.	Odsetki, w tym:	11,41	5772,58
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		39,15
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-527755,59	-304206,45
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		3317,66

I.	Zyski nadzwyczajne		3737,66
II.	Straty nadzwyczajne		420,00
K.	Zysk (strata) brutto 1±J)	-527755,59	-300888,79
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-527755,59	-300888,79

Data sporządzenia: 8.03.2010r.

Sporządził

Zatwierdził

Bilans na dzień 31.12.2009r.

AKTYWA

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok poprzedni 2008</i>	<i>Rok bieżący 2009</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A.	Aktywa trwałe	2070620,36	2000359,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	4804,50	4804,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4804,50	4804,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2065815,86	1995555,30
1.	Środki trwałe	1891091,60	1995555,30
	a)grunty		
	b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d)środki transportu		
	e)inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie	174724,26	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
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		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	235860,22	532263,76
I.	Zapasy	23413,00	21644,66
1.	Materiały	23413,00	21644,66
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	43369,07	266493,46
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	43369,07	266493,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	13586,20	15540,30

	- do 12 m-cy	13586,20	15540,30
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		217445,11
	c) inne	23696,91	33508,05
	d) dochodzone na drodze sądowej	6085,96	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	95398,43	211207,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	95398,43	211207,45
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	95398,43	211207,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95398,43	211207,45
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73679,72	32918,19
	RAZEM AKTYWA	2306480,72	2532623,56

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2008	Rok bieżący 2009
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	2150522,42	1849826,47
I.	Kapitał podstawowy	2618191,79	2150715,26
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz zapasowy)		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	60086,22	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-527755,59	-300888,79
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	155958,16	
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c)inne zobowiązania finansowe		
	d)inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	155958,16	682797,09
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b)inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	135698,69	662691,66
	a) kredyty i pożyczki		298869,75
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c)inne zobowiązania finansowe		
	d)z tytułu dostaw i usług	81986,05	81465,07
	- do 12 m-cy	81986,05	
	-powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f)zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	9705,01	263253,02

	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	18810,88	19103,82
	<i>i) inne</i>	25196,75	
3.	Fundusze specjalne	20259,47	20105,43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- <i>długoterminowe</i>		
	- <i>krótkoterminowe</i>		
	RAZEM PASYWA	2306480,58	2532623,56

Data sporządzenia 8.03.2010r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Analiza ekonomiczna

Analizując plan finansowy Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego i jego wykonanie za rok 2009 trzeba stwierdzić, że planowane przychody i stanowiące ich wielkości w roku jak wyżej zostały przekroczone o 87,00 tys. zł. i osiągnęły kwotę 6837 tys. zł., co stanowi 101,29%. Planowana dotacja budżetowa w wysokości 4600,00 tys. zł. potwierdzona decyzją Wojewody Opolskiego została ograniczona o wartość 460 tys. zł, a następnie wielkość ta została powiększona o 200 tys. zł., przy czym planowana dotacja podmiotowa została zmieniona na dotację celową, w wyniku czego Ośrodek otrzymał 2825 tys. zł. dotacji podmiotowej i 1515 tys. zł. dotacji celowej z przeznaczeniem na wykonanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego określonych ustawą z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 251, poz. 2507 z późn. zmianami). Ogółem planowana dotacja została uzyskana w 94,35%, przy czym dotacja podmiotowa w 61,41%. Planowane do uzyskania środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zostały zmniejszone z planowanej kwoty 1050 tys. zł. do 938 tys. zł. i wyniosły 89,33% planowanych. Plan finansowy zakładał osiągnięcie z działalności gospodarczej 1100 tys. zł., wykonano 1438 tys. zł. Przekroczono plan o 30,73%. Uzyskano przychodów finansowych 12 tys. zł. oraz pozostałych przychodów 109 tys. zł.

Porównując przychody osiągnięte w 2009r. do przychodów osiągniętych w 2008r. trzeba stwierdzić, że wynoszą one 93,13%, przy czym zmniejszyła się dotacja budżetowa o 8,63%, środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych o 26,49%, a zwiększyły się przychody z działalności gospodarczej o kwotę 160 tys. zł. tj. 12,52%.

Ośrodek w 2009 w zakresie przychodów liczył na ukazanie się zarządzenia o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich (Dz. U. Nr 64, poz. 427 z 2007r.).

Działania OODR zmierzały do przygotowania pracowników do świadczenia usług w zakresie spełniania wymogów wzajemnej zgodności oraz bezpieczeństwa i higieny pracy. Mamy nadzieję, że uzyskana wiedza i podniesione kwalifikacje pozwolą w następnych latach umocnić się na konkurencyjnym rynku usług doradczych.

Po stronie kosztów nastąpiło ich zwiększenie o 6,15%. Wzrosły w stosunku do planu koszty amortyzacji, materiałów, energii, usług, podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń oraz koszty pozostałe, a w nich szczególnie koszty delegacji.

Koszty delegacji służbowych związanych ze szkoleniem w celu otrzymania certyfikatów doradcy oraz nawiązaniu większych kontaktów z gospodarstwami rolniczymi wyniosły 432807,25 zł. To działanie przyniesie efekty w najbliższej perspektywie. Poczynione nakłady materiałowe na bieżące utrzymanie środków trwałych pozwalają na skuteczne świadczenie usług doradczych z wykorzystaniem posiadanej i rozbudowywanej bazy.

Ponoszone koszty materiałowe (obejmujące wartość pracy materialnej) stanowiące koszty rodzajowe: amortyzacja, zużycie materiałów, energii, obce usługi materiałowe są niższe od kosztów poniesionych w 2008r. o prawie 10%.

Koszty niematerialne stanowiące część wartości netto wytworzonej a poniesione na wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia, podatki, inne koszty niematerialne również w stosunku do roku poprzedniego są zmniejszone aż o 432,00 tys. zł.

Ponoszone koszty podatków są niezależne od naszej firmy i nie pozwalają nam na pełne odliczenie podatku naliczonego VAT i uzyskanie jego zwrotu.

Trzeba stwierdzić, że wynagrodzenia w stosunku do planu wyniosły 100,38%, przy czym wynagrodzenie na etat zmniejszyło się o 5,27%. Podniesienie wynagrodzeń pracowników staje się bardzo pilną sprawą, szczególnie na naszym konkurencyjnym rynku pracy. Ośrodek w 2009r. ulepszył w wyniku przebudowy, rekonstrukcji, adaptacji i modernizacji sale znajdujące się w pałacu, wydając na ten cel 34 tys. zł. i zwiększył w latach 2005 – 2009 wartość środka trwałego o 208,00 tys. zł. Nakłady pochodziły ze środków wypracowanych przez naszą jednostkę.

Analiza przychodów i ponoszonych nakładów pozwala stwierdzić, że po pokryciu straty finansowej z funduszu statutowego Ośrodek nadal będzie prowadził działalność i nie zachodzi obawa co do kontynuacji tej działalności. Trzeba przyznać, że jednostka nasza została pozbawiona dotacji w wysokości 360,00 tys. zł:

- 260,00 tys. zł. dotacji podmiotowej,
- 100,00 tys. zł. od jednostek sektora finansów publicznych.

Kierownictwo jednostki oświadcza zatem, że jednostka prowadząca w zakończonym roku obrotowym normalną działalność statutową, w roku następnym ma zamiar czynić to dalej: nie będzie ona zmuszona ani sama nie zamierza istotnie ograniczyć swej aktywności gospodarczej.