

Uchwała Nr
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 2013 r.

DRUEP Nr 14
Projekt uchwały 21.06.2013r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka
Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za 2012 r.**

Na podstawie art. 18 pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 596) 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 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 330) Sejmik Województwa Opolskiego uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za 2012 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 2012 rok**

**Główny Księgowy
OODR w Łosiuwie**

Stanisław Zabiński



**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	709465,40
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	680645,99
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 – **1230290,98 zł**, w tym: z tytułu dostaw i usług w wysokości 120196,60 zł, zaliczki na dostawy – 2612,87 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 773176,85 zł.
 - na koniec roku wynosiły – **663526,49 zł**, z tytułu dostaw i usług w wysokości 30478,98zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 313860,53 zł, z tytułu wynagrodzeń – 19205,74 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 11733,86 zł.
3. Stan należności krótkoterminowych na początek roku **809218,83 zł** w tym z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy 222425,32, na koniec roku 122481,23 zł.
4. Stan należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wynosi 86839,28 zł.
5. Planowana liczba zatrudnionych na pełne etaty – 123, wykonana – na 31.12.2012r. – 120.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	1789456,18	1798974,87
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1789456,18	1798974,87
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	8142354,30	7664122,81
I.	Amortyzacja	158668,33	128988,21
II.	Zużycie materiałów i energii	583605,90	690070,86
III.	Usługi obce	613221,15	773029,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	259895,40	100976,15
	<i>-podatek akcyzowy</i>		
V.	Wynagrodzenia	5087399,93	4580946,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	969648,09	709465,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	469915,50	680645,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6352898,12	-5865147,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6364264,59	5932355,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	4906000,00	4906000,00
III.	Inne przychody operacyjne	1458264,59	1026355,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-7655,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	-	7655,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11366,47	59552,30
G.	Przychody finansowe	8222,79	16385,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>-od jednostek powiązanych</i>		
II.	Odsetki, w tym:	8222,79	16385,20
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	10091,10	12728,77
I.	Odsetki, w tym:	10091,10	12728,77
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9498,16	63208,73
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	7281,09	
I.	Zyski nadzwyczajne	7281,15	0,92
II.	Straty nadzwyczajne	0,06	45,97
K.	Zysk (strata) brutto 1±J)	16779,25	63163,68
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	16779,25	63163,68

Bilans na dzień 31.12.2012r.
AKTYWA

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok poprzedni 2011</i>	<i>Rok bieżący 2012</i>
A.	Aktywa trwałe	2620292,56	2597626,81
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	2529357,94	2542860,90
1.	Środki trwałe	2529357,94	2541602,08
	a) grunty	302239,36	302239,36
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2025802,22	2054906,83
	c) urządzenia techniczne i maszyny	182477,87	167051,83
	d) środki transportu	7377,04	5942,61
	e) inne środki trwałe	11461,45	11461,45
2.	Środki trwałe w budowie	-	1258,82
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	86130,12	49961,41
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	86130,12	49961,41
B.	Aktywa obrotowe	965527,31	483085,55
I.	Zapasy	31701,25	16585,61
1.	Materiały	21347,80	16585,61
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	7965,87	
5.	Zaliczki na dostawy	2387,58	
II.	Należności krótkoterminowe	809218,83	219428,78
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	809218,83	219428,78
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	222425,32	122481,23
	- do 12 m-cy	222425,32	122481,23
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	576802,32	86839,28
	c) inne	9991,19	10108,27
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	124607,23	245564,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124607,23	245564,46
	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	124607,23	245564,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124607,23	245564,46
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1506,70
	RAZEM AKTYWA	3585819,87	3080712,36

PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2011	Rok bieżący 2012
A.	Kapitał (fundusz) własny	2354022,19	2417185,87
I.	Kapitał podstawowy	2337242,94	2354022,19
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	16779,25	63163,68
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1231797,68	663526,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	1506,70	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	1506,70	
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	1506,70	
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	1230290,98	663526,49
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	1214429,76	651792,63
	a) kredyty i pożyczki	300000,00	287738,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c)inne zobowiązania finansowe		
	d)z tytułu dostaw i usług	120196,60	30478,98
	- do 12 m-cy	120196,60	30478,98
	-powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2612,87	509,10
	f)zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	773176,85	313860,53
	h) z tytułu wynagrodzeń	18443,44	19205,74
	i) inne		
3.	Fundusze specjalne	15861,22	11733,86
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	3585819,87	3080712,36