

**Uchwała Nr
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Opolskiego Ośrodka
Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za 2011 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 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) Sejmik Województwa Opolskiego uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie za 2011 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 Łosiowie**

**Roczne sprawozdanie finansowe
Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Łosiowie
za 2011 rok**

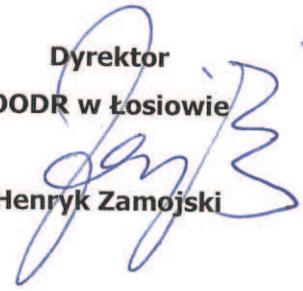
**Główny Księgowy
OODR w Łosiowie**

Stanisław Żabiński



**Dyrektor
OODR w Łosiowie**

Henryk Zamojski



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego ma swoją siedzibę w Łosiuwie 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 weszło w życie z dniem 1 stycznia 2010r.

Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie powstał z połączenia Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego i Gospodarstwa Pomocniczego Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiuwie. 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 2011r. do 31 grudnia 2011r. Zawiera dane w bilansie otwarcia za 2011r. oraz zakończenia roku 2011. 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:	6133783,27	447226,62	-	6581009,89

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:	3959823,43	-	103289,97	4063113,40

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 zysk przeznaczyć 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 – 1789456,18 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 2012r.
4. Informacja o kosztach rodzajowych – rachunek

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2011
	Koszty działalności operacyjnej	8142354,30
1.	Amortyzacja	158668,33
2.	Zużycie materiałów i energii	583605,90
3.	Usługi obce	613221,15
4.	Podatki i opłat, w tym: podatek akcyzowy	259895,40
5.	Wynagrodzenia	5087399,93
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	969648,09
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	469915,50
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 359291,45 zł.
6. Zyski nadzwyczajne wystąpiły jako zdarzenia losowe.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2011r. wynosiło 130 etatów.
2. Przeciętne wynagrodzenie w 2011r. wynosiło 2583,39 zł/osobę i było wyższe o 58,39 zł niż w 2010r.
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 – 979339,54 zł, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 299688,65 zł, z tytułu dostaw i usług w wysokości 170753,65 zł, zaliczki na dostawy – 23047,71 zł, z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń 448620,12 zł, z tytułu wynagrodzeń – 18845,45 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 18383,96 zł.
 - na koniec roku wynosiły – 1230290,98 zł, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 300000,00 zł, 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, z tytułu wynagrodzeń – 18443,44 zł, z tytułu funduszy specjalnych – 15861,22 zł.
3. Stan należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy na początek roku wynosił 586822,42 zł, na koniec roku – 222425,32 zł.
4. Stan środków pieniężnych na początek roku – 229389,02 zł, na koniec roku – 124607,23 zł.
5. Planowana liczba zatrudnionych na pełne etaty – 130, wykonana – na 31.12.2011r. – 130.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	2230364,02	1789456,18
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2230364,02	1789456,18
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	7787843,71	8142354,30
I.	Amortyzacja	173158,36	158668,33
II.	Zużycie materiałów i energii	684433,67	583605,90
III.	Usługi obce	546698,87	613221,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	210032,68	259895,40
	<i>-podatek akcyzowy</i>		
V.	Wynagrodzenia	4672224,50	5087399,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	893725,86	969648,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	607569,77	469915,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5557479,69	-6352898,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6055910,90	6364264,59
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		4906000,00
III.	Inne przychody operacyjne		1458264,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1220,00	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1220,00	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	497211,21	11366,47
G.	Przychody finansowe	9842,68	8222,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>-od jednostek powiązanych</i>		
II.	Odsetki, w tym:	9842,68	8222,79
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	19637,44	10091,10
I.	Odsetki, w tym:	19637,44	10091,10
	<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)	487416,45	9498,16
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,02	7281,09
I.	Zyski nadzwyczajne	0,02	7281,15
II.	Straty nadzwyczajne	-	0,06
K.	Zysk (strata) brutto 1±J)	487416,47	16779,25
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	487416,47	16779,25

Bilans na dzień 31.12.2011r.
AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2010	Rok bieżący 2011
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2258029,18	2620292,56
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	2253224,68	2529357,94
1.	Środki trwałe	2185421,29	2529357,94
	a) grunty	302239,36	302239,36
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1735740,21	2025802,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	121717,87	182477,87
	d) środki transportu	8811,47	7377,04
	e) inne środki trwałe	16912,38	11461,45
2.	Środki trwałe w budowie	67803,39	-
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
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	86130,12
B.	Aktywa obrotowe	1060060,00	965527,31
I.	Zapasy	7965,87	31701,25
1.	Materiały	-	21347,80
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	7965,87	7965,87
5.	Zaliczki na dostawy	-	2387,58
II.	Należności krótkoterminowe	814363,69	809218,83
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	814363,69	809218,83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	586822,42	222425,32
	- do 12 m-cy	586822,42	222425,32
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	193181,97	576802,32
	c) inne	34359,30	9991,19
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	229389,02	124607,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	229389,02	124607,23
	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	229389,02	124607,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	229389,02	124607,23
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8341,42	-
	RAZEM AKTYWA	3318089,18	3585819,87

PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2010	Rok bieżący 2011
A.	Kapitał (fundusz) własny	2337242,94	2354022,19
I.	Kapitał podstawowy	1849826,47	2337242,94
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	487416,47	16779,25
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	980846,24	1231797,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	1506,70	1506,70
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	1506,70	1506,70
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	1506,70	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	979339,54	1230290,98
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	960955,58	1214429,76
	a) kredyty i pożyczki	299688,65	300000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	170753,65	120196,60
	- do 12 m-cy	170753,65	120196,60
	- powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	23047,71	2612,87
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	448620,12	773176,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	18845,45	18443,44
	i) inne		
3.	Fundusze specjalne	18383,96	15861,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	3318089,18	3585819,87

Data sporządzenia 02.04.2012r.

Sporządził:

mgr inż. Stanisław Żabiński

Zatwierdził: **DYREKTOR**

mgr inż. Henryk Zamojski