

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W OLSZTYNIE ZA 2015 ROK

Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Olsztynie jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną i działa w oparciu o ustawę z dnia 22 października 2004 roku o jednostkach doradztwa rolniczego / Dz.U. z 2013r., nr 474/. Księgowość jednostki w 2015 roku prowadzona była na zasadach ogólnych w oparciu o ustawę z 29 września 1994 roku o rachunkowości / Dz.U. z 2013r., nr 330/, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., nr 885/ oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego /Dz.U. z 2014r., nr 1506/.

Szczegółowe wykonanie planu przedstawia się następująco:

I. Po stronie przychodów zarachowano kwotę 12.704 tys.zł. Główne pozycje stanowiły:

1.1-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań statutowych –	
7.228 tys.zł	
-dotacja celowa na wydatki majątkowe	-
300 tys.zł	
2.1-pomoc techniczna z ARiMR	-
695 tys.zł	
2.2- środki otrzymane z FAPA na realizację projektów szkoleniowych -	756
tys.zł	
2.3-dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa	
Warmińsko-Mazurskiego na realizację zleconych zadań	-
29 tys.zł	
3. – przychody finansowe	-
16 tys.zł	
5. -przychody z działalności gospodarczej	-
3.654 tys.zł	
6. - pozostałe przychody	-
26 tys.zł	

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań statutowych została udzielona na podstawie umów zawartych pomiędzy W-MODR a Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr:

- SAR/Drw-DC-WODR-14/2015 z dnia 28.01.2015 roku w kwocie 7.129 tys.zł
- PT-zks-540-14/2015 z dnia 28.12.2015 roku w kwocie 99 tys.zł

Pomoc Techniczna udzielona była w oparciu o umowy nr 59B/14 i 51B/14 z dnia 23 grudnia 2014 roku i dotyczyła utworzenia, utrzymania i organizacji prac Zespołu Doradczego ds. poprawy i uzupełnień wniosków w ramach PROW 2007-2013.

Z Fundacji Pomocy dla Rolnictwa FAPA otrzymaliśmy środki na szkolenia mieszkańców obszarów wiejskich w zakresie:

- zarządzania gospodarstwem rolnym,
- integrowanej produkcji roślin,
- stosowania środków ochrony roślin,
- dobrych praktyk rolniczych na obszarach szczególnie narażonych na azotany pochodzenia rolniczego.

Otrzymane środki z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego udzielone zostały w postaci dotacji podmiotowej z przeznaczeniem na pokrycie części kosztów organizacji „Warmińsko-Mazurskiej Wystawy Zwierząt Hodowlanych.

Kolejną pozycję stanowiły przychody z działalności gospodarczej. Podstawowym źródłem było odpłatne świadczenie usług na rzecz rolników z tytułu:

- pomocy przy wypełnianiu wniosków o płatności obszarowe – 904 tys.zł
- sporządzania planów i wniosków o płatności rolno-środowiskowe – 759 tys.zł
- wypełnianie wniosków o pozyskanie środków z działań PROW (różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej, modernizacje i inwestycje w gospodarstwach rolnych, tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw) na łączna kwotę – 60 tys.zł
- wykonywania biznesplanów, analiz i ekspertyz – 13 tys.zł
- atestacji opryskiwaczy – 78 tys.zł

Jak co roku organizowaliśmy kursy i szkolenia. Przychody z tego tytułu wyniosły:

- z zakresu stosowania środków ochrony roślin przy użyciu opryskiwaczy – 83 tys.zł
- z zakresu obrotu i konfekcjonowania środków ochrony roślin – 17 tys.zł
- kurs operatorów kombajnów – 33 tys.zł

Następną grupę przychodów z działalności gospodarczej stanowiły wpływy z tytułu zawartych umów z:

- Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowym Instytutem Badawczym na zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN na kwotę 1.130 tys.zł
- Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego na realizację szkoleń z zakresu dobrych praktyk w gospodarce wodnej na kwotę 5 tys.zł i integrowanej ochrony roślin na kwotę 35 tys.zł; organizację seminarium z zakresu nowych wyzwań dla rolników i doradców wynikających z PROW 2014-

2020 na kwotę 69 tys.zł oraz organizację wyjazdu studyjnego nt. gospodarstw edukacyjnych kwota 20 tys.zł.

Kolejne przychody działalności gospodarczej stanowiły:

- przychody związane z organizacją targów które w 2015 roku wyniosły 161 tys.zł
- usługi poligraficzne i wydawnicze w kwocie 31 tys.zł
- wynajem sal, sprzętu, usługi transportowe i pozostałe.

Inne przychody w kwocie 42 tys.zł stanowiły odsetki głównie od zgromadzonych na rachunkach środków finansowych oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Koszty ogółem wyniosły 12.248 tys.zł. Główne pozycje to:

1.1- amortyzacja – 36 tys.zł

1.2- materiały i energia – 684 tys.zł – na które składają się materiały biurowe, prasa i czasopisma fachowe, paliwo, części samochodowe, wyposażenie biur, materiały poligraficzne, środki czystości, zakup energii elektrycznej i ciepłej. Z 684 tys.zł dotacją celową sfinansowano koszty w wysokości 337 tys.zł, pozostała kwota została pokryta przychodami z działalności gospodarczej;

1.4- pozostałe usługi obce – 1.461 tys.zł – które dotyczyły zakupu usług związanych z naprawą i konserwacją sprzętu, najmem pomieszczeń na siedziby Powiatowych Zespołów Doradztwa Rolniczego, zakupem usług telekomunikacyjnych, dozoru mienia, wynajmu sal, zakupem usług transportowych, gastronomicznych, hotelowych, spedycyjnych i pocztowych. Z dotacji celowej rozliczono 775 tys.zł, pozostała kwota została sfinansowana przychodami z działalności gospodarczej;

1.5- podatki i opłaty - 23 tys.zł – w tym podatek VAT 7 tys.zł w całości pokryty przychodami z działalności gospodarczej, podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 10 tys.zł w części 8 tys.zł pokryte dotacją celową, oraz wpłaty na PFRON w kwocie 6 tys.zł w całości rozliczone z działalności gospodarczej;

1.6- wynagrodzenia – 7.794 tys.zł – na pozycję tę składają się wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 7.633 tys.zł oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i dzieło w kwocie 161 tys.zł.

Wynagrodzenia ze stosunku pracy objęły:

- wynagrodzenie zasadnicze – 4.707 tys.zł
- premie uznaniowe – 732 tys.zł
- dodatki – 848 tys.zł
- nagrody jubileuszowe – 191 tys.zł
- odprawy emerytalno-rentowe – 90 tys.zł
- nagrody za wykonanie usług komercyjnych odpłatnych – 1.065 tys.zł

Źródło finansowania wynagrodzeń ze stosunku pracy przedstawia się następująco:

- dotacja celowa – 4.763 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 2.870 tys.zł

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umów o dzieło w części 26 tys.zł zostały sfinansowane z dotacji celowej.

1.7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 1.569 tys.zł – stanowiły koszty pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne pracowników w kwocie 1.238 tys.zł, składkami na Fundusz Pracy w kwocie 121 tys.zł, wpłatami na ZFŚS w kwocie 193 tys.zł oraz pozostałymi świadczeniami w kwocie 17 tys.zł. Źródło finansowania tych kosztów przedstawia się następująco:

- dotacja celowa – 1.024 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 545 tys.zł

1.8- pozostałe koszty rodzajowe – 648 tys.zł – stanowią ryczałty na jazdy lokalne wypłacone pracownikom terenowym W-MODR w kwocie 206 tys.zł, ubezpieczenia majątkowe w kwocie 51 tys.zł, koszty reprezentacji i reklamy w kwocie 6 tys.zł, pozostałe delegacje zarówno krajowe jak i zagraniczne w kwocie 376 tys.zł, inne 9 tys.zł. Źródło finansowania:

- dotacja celowa – 295 tys.zł
- przychody z działalności gospodarczej – 353 tys.zł

2- koszty finansowe stanowiły 16 tys.zł – dotyczyły głównie:

- płatności odsetkowych 7 tys.zł
- odpisów aktualizujących należności 9 tys.zł

3- pozostałe koszty – 17 tys.zł – stanowiły koszty operacyjne związane z wypłatą odszkodowań rolnikom za niewłaściwe wykonanie usług oraz koszty związane z likwidacją środków trwałych.

III. Wynik finansowy za 2015 rok stanowi zysk brutto w kwocie 456 tys.zł.

Wydatki majątkowe poniesione w 2015 roku wyniosły 300 tys.zł i związane były z modernizacją pomieszczeń kotłowni, adaptacją drukarni na cele biurowe i archiwum oraz zakupem maszyny drukarskiej.

Stan należności na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 70 tys.zł . Zobowiązania wyniosły 59 tys.zł i w całości stanowiły zobowiązania niewymagalne. Stan środków pieniężnych na koniec roku wynosił 495 tys.zł.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2015 ROK
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO Z SIEDZIBĄ W OLSZTYNIE
Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok	Wykonanie planu
		tys.zł	
1	2	3	4
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	12 836	12 704
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	7 529	7 528
1.1	celowe	7 529	7 528
	realizacja zadań statutowych	7 229	7 228
	wydatki majątkowe	300	300
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 482	1 480
2.1	ARiMR- pomoc techniczna	697	695
2.2	FAPA	756	756
2.3	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego	29	29
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	0	0
4.	Przychody finansowe	20	16
4.1	dywidendy i udziały w zysku	0	0
4.2	odsetki	10	6
4.3	inne	10	10
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	3 755	3 654
6.	Pozostałe przychody	50	26
II	KOSZTY OGÓŁEM	12 501	12 248
1.	Koszty według rodzaju	12 451	12 215
1.1	amortyzacja	40	36
1.2	materiały i energia	710	684
1.3	remonty	50	0
1.4	pozostałe usługi obce	1 480	1 461
1.5	podatki i opłaty, z tego	47	23
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	30	7
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	11	10
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
1.5.4	opłaty urzędowe	0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON	6	6
1.6	wynagrodzenia	7 888	7 794
1.6.1	osobowe	7 718	7 633
1.6.2	pozostałe	170	161
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 588	1 569
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 240	1 238
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	135	121
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0	0
1.7.4	świadczenia socjalne	193	193
1.7.5.	inne	20	17
1.8	pozostałe	648	648
2.	Koszty finansowe	25	16

2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10	7
2.2	inne	15	9
3.	Pozostałe koszty	25	17
IIa	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM	7 229	7 228
1.	Koszty według rodzaju	7 229	7 228
1.1	amortyzacja	0	0
1.2	materiały i energia	337	337
1.3	remonty	0	0
1.4	pozostałe usługi obce	775	775
1.5	podatki i opłaty, z tego	8	8
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	0	0
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	8	8
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
1.5.4	opłaty urzędowe	0	0
1.5.5	wpłaty na PFRON	0	0
1.6	wynagrodzenia	4 789	4 789
1.6.1	osobowe	4 763	4 763
1.6.2	pozostałe	26	26
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 024	1 024
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	750	750
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	72	72
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0	0
1.7.4	świadczenia socjalne	192	192
1.7.5.	inne	10	10
1.8	pozostałe	296	295
2.	Koszty finansowe	0	0
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0
2.2	inne	0	0
3.	Pozostałe koszty	0	0
III	Zmiana stanu produktów	0	0
IV	WYNIK I-II+III (zysk/strata)	335	456
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	5	4
1.	Podatek dochodowy od osób prawnych	5	4
VI	WYNIK NETTO	330	452
VII	Wydatki majątkowe	300	300
VIII	Środki przekazane innym podmiotom	0	0

*** w tym kwota 299.998,55zł stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe. Środki trwale będą amortyzowane od 2016 roku.**

1) W kolejnych wierszach wymienione jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jdr

2) Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II

3) Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

4) Dodatni wynik "+", ujemny "-".

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2015
1	2	4	5
I.	AKTYWA	4 130	4 029

1	AKTYWA TRWAŁE	3 400	3 453
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 ⁵⁾		
2	AKTYWA OBROTOWE	730	576
2.1	Zapasy	30	11
2.2	Środki pieniężne	200	495
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	500	70
	- 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	500	59
1	Papiery wartościowe		
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:		
	- jednostek podsektora rządowego		
	- jednostek podsektora samorządowego		
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych		
3	Depozyty		
4	Zobowiązania wymagalne		
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	188	179

⁵⁾ pozycja ta uwzględnia zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji