

Uchwała Nr 473 /2015  
Zarządu Województwa Wielkopolskiego  
z dnia 30 kwietnia 2015 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania z wykonania rocznego planu finansowego Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu za 2014 r.

Na podstawie art.41 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r. poz. 596 ze zmianami) w związku z art. 3 ust.3 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2013 r., poz. 474) oraz § 8 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego Dz. U. Nr 223, poz. 1780 ze zmianami Zarząd Województwa uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2014 r. Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

§ 3

Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

*z up. Marszałka Województwa  
Wojciech Jankowiak  
Wicemarszałek*

Uzasadnienie  
do Uchwały Nr 473/2015  
Zarządu Województwa Wielkopolskiego  
z dnia 30 kwietnia 2015 r.

Po dokładnej analizie sprawozdania z realizacji rocznego planu finansowego za 2014 r. oraz przedłożeniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Doradztwa Rolniczego przy Wielkopolskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Poznaniu z dnia 24.04.2015 r. odnośnie wyżej wymienionego sprawozdania Zarząd Województwa zatwierdza sprawozdanie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

*Krzysztof Grabowski*  
*Wicemarszałek*

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA**  
**DORADZTWA ROLNICZEGO**  
**W POZNANIU**  
**ZA ROK 2014**

**Poznań 2015**

**CZĘŚĆ TABELARYCZNA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2014  
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan na rok 2014	Wykonanie
		w roku 2013	po zmianach	w roku 2014
w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>24 242</b>	<b>25 488</b>	<b>23 367</b>
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	14 615	15 683	15 683
1.1	celowe	14 615	15 660	15 660
1.2	przedmiotowe		23	23
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego*:	25	93	83
2.1	WFOŚiGW w Poznaniu	-	93	-
2.2	MRiRW	25	-	-
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	4 447	5 155	3 711
4.	Przychody finansowe	282	157	193
4.1	dywidendy i udziały w zysku	-	-	-
4.2	odsetki	262	145	172
4.3	inne	20	12	21
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	4 706	3 500	3 503
6.	Pozostałe przychody	167	900	194
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>24 773</b>	<b>26 227</b>	<b>25 579</b>
1.	Koszty według rodzaju	24 611	26 117	25 519
1.1	amortyzacja	647	550	520
1.2	materiały i energia	1 423	1 560	1 556
1.3	remonty	102	110	105
1.4	pozostałe usługi obce	1 891	1 930	1 900
1.5	podatki i opłaty, z tego:	397	482	429
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	65	150	126
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	156	165	165
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	20	50	34
1.5.5	wpłaty na PFRON	156	117	104
1.6	wynagrodzenia:	15 693	16 800	16 448
1.6.1	osobowe	15 330	16 540	16 290
1.6.2	pozostałe	363	260	158
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	3 364	3 585	3 484
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 554	2 750	2 670
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	247	260	248
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	494	495	488
1.7.5	inne	69	80	78
1.8	pozostałe	1 094	1 100	1 077
2.	Koszty finansowe	22	25	21
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-
2.2	inne	22	25	21
3.	Pozostałe koszty	140	85	39
<b>II.a</b>	<b>KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM**</b>	<b>14 615</b>	<b>15 660</b>	<b>15 660</b>
1.	Koszty według rodzaju	14 615	15 660	15 660
1.1	amortyzacja		-	
1.2	materiały i energia	237	493	493
1.3	remonty	18	60	60
1.4	pozostałe usługi obce	608	750	750
1.5	podatki i opłaty, z tego:	201	103	103
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	-	-	-
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	90	14	14
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	-	2	2

1.5.5	wpłaty na PFRON	111	87	87
1.6	wynagrodzenia:	10 956	11 510	11 510
1.6.1	osobowe	10 908	11 500	11 500
1.6.2	pozostałe	48	10	10
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	2 488	2 514	2 514
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 781	1 876	1 876
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	174	169	169
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	494	426	426
1.7.5	inne	39	43	43
1.8	pozostałe	107	230	230
2.	Koszty finansowe	-	-	-
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-
2.2	inne	-	-	-
3.	Pozostałe koszty	-	-	-
III.	Zmiana stanu produktów***	- 339	-	1 169
IV.	WYNIK I-II+III (zysk/strata)	- 870	- 739	1 043
V.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	12	35	8
1.	podatek dochodowy od osób prawnych	12	35	8
VI.	WYNIK NETTO****	- 882	- 774	1 051
VII.	Wydatki majątkowe	861	3 900	3 796
VIII.	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-

\* W kolejnych wierszach należy wymienić jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jednostce doradztwa rolniczego.

\*\* Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II.

\*\*\* Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

\*\*\*\* Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", natomiast ujemny znakiem "-".

#### Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Wykonanie na dzień 31
		31 grudnia 2013	31 grudnia 2014	grudnia 2014
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
I.	<b>AKTYWA</b>	<b>16 471</b>	<b>16 505</b>	<b>15 327</b>
1.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 754</b>	<b>11 155</b>	<b>11 021</b>
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.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 717</b>	<b>5 350</b>	<b>4 306</b>
2.1	Zapasy	82	50	48
2.2	Środki pieniężne	6 837	3 500	3 626
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 798	1 800	632
	należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	-jednostkom podsektora rządowego			
	-jednostkom podsektora samorządowego			
	-jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4	Akcje i udziały			
II.	<b>ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej</b>	<b>693</b>	<b>775</b>	<b>927</b>
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)	440	441	432

\*\*\*\*\* Pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji.

sporządził: **Beata Kubiak; Główny Księgowy WODR**

(imię i nazwisko; stanowisko służbowe)

nr telefonu: **61 86-304-17**

adres e-mail: **glownyksiegowy@wodr.poznan.pl**

Główny Księgowy

Dyrektor

*Beata Kubiak*  
.....  
podpis

*Ryszard Jaworski*  
.....  
podpis Kierownika jednostki

data: **31 marca 2015 r.**

# CZĘŚĆ OPISOWA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU ZA ROK 2014

## I. SYNTETYCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

### 1. Działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 roku

Działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu koncentrowała się w 2014 roku na prowadzeniu doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego. Wszystkie podejmowane przez Ośrodek zadania miały na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, podniesienie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w ramach działalności statutowej (określonej ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego – Dz. U. Nr 251, poz. 2507 ze zm.) prowadził działalność informacyjną, doradczą, kształceniową i upowszechnieniową. Zadania realizowane przez pracowników Ośrodka w roku 2014 wynikały również z innej działalności niekomercyjnej, w tym zlecanej przez organy administracji oraz działalności promocyjnej na rzecz własnej jednostki doradczej. Działania WODR w Poznaniu obejmowały również podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Ośrodka. Wiedza i umiejętności pozyskiwane przez pracowników Działów Merytorycznych na szkoleniach organizowanych przez firmy zewnętrzne były przekazywane doradcom w Zespołach Doradczych w powiatach, w tym doradcom specjalizującym się w danej dziedzinie lub przekazywana bezpośrednio rolnikom i mieszkańcom obszarów wiejskich podczas wykładów i innych metod doradczych.

Zgodnie z ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego działania Ośrodka obejmowały także działalność komercyjną. W skład tych działań zaliczyć należy, między innymi wykonywanie:

- odpłatnych kursów i szkoleń dla rolników – szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin sprzętem naziemnym, z wyłączeniem sprzętu montowanego na pojazdach szynowych oraz innego sprzętu stosowanego w kolejnictwie,
- usług doradczych,
- innej działalności komercyjnej, wynikającej z ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, art.4 ust.1.

Zadania, które były realizowane przez pracowników Działów Merytorycznych, jak i doradców Zespołów Doradczych w powiatach w roku 2014 obejmowały swoim zakresem doradztwo technologiczne: produkcję roślinną i zwierzęcą, mechanizację rolnictwa, pszczelarstwo, leśnictwo, a także wskazywały na najważniejsze aspekty ochrony zwierząt w odniesieniu do upowszechniania znajomości przepisów ustawy o ochronie zwierząt wśród rolników w województwie wielkopolskim. W ramach wymienionej tematyki oprócz prowadzonego bezpośredniego doradztwa (porady, wykłady, demonstracje, czy pokazy) pracownicy WODR w Poznaniu opracowywali artykuły i liczne informacje, odnoszące się między innymi do humanitarnego traktowania zwierząt, embargo na owoce miękkie, rytualnego uboju czy kończącej się perspektywy PROW 2007-2013, które następnie były przesyłane dla odbiorców z bazy klientów Ośrodka.

Od początku 2014 roku dużym zainteresowaniem cieszyły się zagadnienia ekonomiczne – zwłaszcza aspekty podatkowe: dotyczące podatku dochodowego oraz VAT. Wykłady i porady koncentrowały się na pomocy związanej z normami

i regulacjami prawnymi w produkcji rolniczej, zarządzaniem finansami w gospodarstwie oraz źródłami ich pozyskania, a także ubezpieczeniami w rolnictwie.

Zadania realizowane przez WODR w Poznaniu w 2014 roku koncentrowały się na upowszechnianiu i informowaniu o innowacyjnych rozwiązaniach technologicznych, organizacyjnych i ekonomicznych w zakresie produkcji rolniczej, ogrodniczej oraz w zakresie działalności pozarolniczej. Działalność ta była realizowana poprzez takie metody doradcze jak: demonstracje, pokazy, wykłady, a także seminaria i konferencje organizowane przy ścisłej współpracy z jednostkami naukowo-badawczymi, uczelniami, firmami komercyjnymi i instytucjami działającymi na rzecz rolnictwa.

## **2. Realizacja głównych priorytetów wyznaczonych do realizacji na 2014 rok**

Wszystkie cele zaplanowane do realizacji przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 roku zrealizowane zostały na obszarze województwa wielkopolskiego, przy wykorzystaniu środków pochodzących z przyznanej dotacji celowej. W szczególności skupiono się na realizacji celu związanego ze wspieraniem gospodarstw rolnych. Podstawowym zadaniem WODR w Poznaniu było prowadzenie doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego. Wszystkie podejmowane przez Ośrodek zadania miały na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, podniesienie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

W celu profesjonalnego wypełniania celów i zadań Ośrodek w ramach prowadzonej działalności, prowadził m.in. szkolenia dla rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich, działalność informacyjną wspierającą rozwój produkcji rolniczej oraz działalność w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, jak również udzielał pomocy rolnikom w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy finansowej czy prowadzenia analiz rynku artykułów rolno-spożywczych.

Na schemacie 1 przedstawione zostały główne priorytety działalności Ośrodka na rok 2014. W ramach priorytetów wyodrębnione zostały zadania operacyjne będące uszczegółowieniem celu głównego. Przekrój zadań operacyjnych jest bardzo szeroki i obejmuje zagadnienia dotyczące wszystkich gałęzi rolnictwa, jak również odnosi się do tematów ekonomicznych, środowiskowych oraz obszarów wiejskich.

**Schemat 1. Wykaz głównych priorytetów i zadań operacyjnych realizowanych przez WODR w Poznaniu w 2014 roku**

<p><b>PRIORYTET I (SPD)</b>  <b>Promowanie postępu biologicznego i technologicznego produkcji rolniczej oraz poprawa konkurencyjności gospodarstw rolnych</b></p>	<p><b>PRIORYTET II (E)</b>  <b>Podnoszenie poziomu zarządzania gospodarstwem rolnym</b></p>	<p><b>PRIORYTET III (EOŚ i ROW)</b>  <b>Wielofunkcyjny, inteligentny i zrównoważony rozwój obszarów wiejskich</b></p>	<p><b>PRIORYTET IV</b>  <b>Działania wewnętrzne promujące działalność Ośrodka oraz podnoszące jakość świadczonych usług</b></p>
<p><b>Zadanie 1:</b> Optymalizacja produkcji mleka i wówiny z uwzględnieniem ochrony środowiska i spełnienia zasad wzajemnej zgodności  <b>Zadanie 2:</b> Podnoszenie efektywności produkcji ziemniaków w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości  <b>Zadanie 3:</b> Poprawa efektywności produkcji roślin oleistych i bobowatych w aspekcie obniżenia kosztów  <b>Zadanie 4:</b> Poprawa efektywności produkcji zbóż w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości  <b>Zadanie 5:</b> Poprawa jakości i opłacalności produkcji żywności wieprzowej  <b>Zadanie 6:</b> Poprawa opłacalności produkcji paszecznej inwentarskich  <b>Zadanie 7:</b> Poprawa stanu technicznego pomieszczeń  <b>Zadanie 8:</b> Produkcja warzyw i owoców wysokiej jakości  <b>Zadanie 9:</b> Propagowanie odmian roślin uprawnych z Listy Zalecanych Odmian (LZO)  <b>Zadanie 10:</b> Racjonalizacja ochrony chemicznej roślin uprawnych  <b>Zadanie 11:</b> Racjonalna gospodarka na użytkach zielonych  <b>Zadanie 12:</b> Wzrost efektywności wykorzystania potencjału gospodarstw rolnych poprzez zalesienia  <b>Zadanie 13:</b> Wykorzystanie Gospodarstw Demonstracyjnych w transferze innowacji z nauki do praktyki rolniczej  <b>Zadanie 14:</b> Upowszechnienie wśród rolników i mieszkańców obszarów wiejskich wiedzy na temat aktualnych przepisów dotyczących ochrony zwierząt, obowiązków wynikających z tych przepisów i kształtowania właściwych postaw</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Podnoszenie wiedzy ekonomicznej w zakresie zarządzania gospodarstwem rolnym  <b>Zadanie 2:</b> Upowszechnianie rachunkowości rolnej w konwencji zarządzanej opartej na metodologii zastosowanej przez system Polski FADN</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Ochrona środowiska w rolnictwie  <b>Zadanie 2:</b> Odnawialne źródła energii  <b>Zadanie 3:</b> Rolnictwo ekologiczne  <b>Zadanie 4:</b> Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości, w tym agroturystyki na obszarach wiejskich Wielkopolski  <b>Zadanie 5:</b> Wspieranie rozwoju i właściwego funkcjonowania wiejskiego gospodarstwa domowego, w tym racjonalnego żywienia i profilaktyki zdrowotnej rodziny  <b>Zadanie 6:</b> Wspieranie zespolonych form gospodarowania w województwie wielkopolskim  <b>Zadanie 7:</b> Zachowanie dziedzictwa kulturowego Wielkopolski ze szczególnym uwzględnieniem dziedzictwa kulinarne</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Doksztalanie kadr własnych  <b>Zadanie 2:</b> Współpraca ze środowiskami rolniczymi  <b>Zadanie 3:</b> Zarządzanie i koordynacja pracy  <b>Zadanie 4:</b> Wspieranie innowacyjności, współpracy i rozwoju bazy wiedzy na obszarach wiejskich</p>



### 3. Metody doradcze realizowane w 2014 roku przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu

- wykłady specjalisty,
- wykłady,
- pokazy,
- demonstracje,
- wyjazdy studyjne,
- konkursy,
- seminaria,
- konferencje,
- działanie ekonomiczne w gospodarstwie demonstracyjnym,
- porady,
- masowe formy (dni pola, dni ogrodnika, dożynki),
- ocena ekonomiczna gospodarstwa,
- podsumowania powiatowe,
- spotkania środowiskowe,
- lokalne grupy dyskusyjne.

### 4. Realizacja Programu Działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2014 rok (ujęcie ilościowe)

Zgodnie z zatwierdzonym Programem Działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2014 rok, w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku Ośrodek zrealizował zadania przedstawione w tabeli 1.

**Tabela 1. Wykonanie metod doradczych w 2014 roku**

Metoda doradcza	Liczba zaplanowanych usług	Liczba wykonanych usług
Demonstracje	120	118
konferencje	3	6
Konkursy	20	34
Pokazy	100	133
Seminaria	9	9
Wyjazdy studyjne	126	135
Wykłady	1949	2014
Wykłady specjalisty	1150	1164
Działania ekonomiczne w Gospodarstwie Demonstracyjnym	137	146
Lokalne grupy dyskusyjne	220	211
<b>Suma:</b>	<b>3 834</b>	<b>3 970</b>

W ramach działalności doradczej udzielono rolnikom oraz mieszkańcom obszarów wiejskich 95 940 porad z zakresu technologii produkcji, ekonomiki, ochrony środowiska oraz przedsiębiorczości. Działalność wydawnicza związana z głównie z artykułami i różnego rodzaju opracowaniami wynosiła 1 994 metody.

Od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku w ramach działalności doradczej wykonanych zostało 426 analiz jednostkowych kosztów produkcji.

W celu poprawy efektywności zarządzania gospodarstwem rolnym prowadzono wśród rolników rachunkowość rolną według procedury Polskiego FADN. Rachunkowość prowadzona w systemie Polskiego FADN jest wynikiem współpracy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie. W 2014 roku w systemie rachunkowości Polski FADN uczestniczyło 1 830 rolników.

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 w ramach szkoleń komercyjnych w WODR w Poznaniu zorganizowano 177 szkoleń z zakresu stosowania środków ochrony roślin za pomocą opryskiwaczy, w wyniku których przeszkolono 6 044 rolników.

Imprezy masowe organizowane przez WODR w Poznaniu związane były z prowadzeniem działalności informacyjnej i upowszechnieniowej. Wykaz zrealizowanych imprez masowych przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 r. przedstawiono poniżej w tabeli 2.

**Tabela 2. Imprezy masowe zorganizowane przez WODR w Poznaniu w 2014 roku**

<b>Data</b>	<b>Nazwa imprezy</b>	<b>Organizator</b>
5.04.2014	Forum Pszczelarskie	WODR w Poznaniu; Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko; Wojewódzki Związek Pszczelarzy w Poznaniu.
6.04.2014	Wiosenne Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie.
26-27.04.2014	XXIII Agro-Targi w Pile	WODR w Poznaniu, ZD w powiecie pilskim
24-25.05.2014	Regionalne Targi Rolnicze Gołaszyn – Wiosna 2014	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo Edukacyjne w Gołaszynie.
24-25.05.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
7-8.06.2014	Wielkopolskie Targi Rolnicze	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
15.07.2014	Regionalna Wystawa Zwierząt Hodowlanych	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
7-8.06.2014	Dni Pola	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
7-8.06.2014	ZIELONE AGRO SHOW – Polskie Zboża	Polska Izba Gospodarcza Maszyn i Urządzeń Rolniczych, Międzynarodowe Targi Poznańskie
7-8.06.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
14-15.06.2014	MARSZEWSKIE DNI POLA 2014 Letnie Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ 14.06.2013r. - VII Włociańskie Zawody w Powożeniu Zaprzęgami Konnymi 15.06.2014r. - XXVI Regionalna Wystawa Koni Hodowlanych	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie, Związek Hodowców Koni Wielkopolskich.
14-15.06.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
29.06.2014	Targi Rolnicze – Kościelec 2014r.	WODR w Poznaniu
06.09.2014	Wielkopolska Wieś Zaprasza	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo- Edukacyjne w Gołaszynie
13-14.09.2014	XVI Dni Ogrodnika – Targi Międzynarodowe	WODR w Poznaniu, ZD Kalisz
07.11.2014	Dzień Kukurydzy	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
31.08.2014	Ogólnopolska Wystawa Bydła Mięsnego	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko, Polski Związek Hodowców i Producentów Bydła Mięsnego
12.10.2014	Jesienne Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ „Przyjazna Energia w domu i zagrodzie”	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie.

Od 2012 roku funkcjonuje powołana przez WODR w Poznaniu sieć gospodarstw demonstracyjnych. Gospodarstwa te, reprezentują najwyższy poziom produkcji rolniczej z wykorzystaniem nowoczesnych technologii, bardzo dobrej organizacji pracy i wysokimi efektami ekonomicznymi, a ściśle współdziałanie z doradcami Ośrodka przyczynia się do jeszcze efektywniejszego zarządzania gospodarstwem rolnym oraz umożliwia bezpośredni kontakt z najnowszymi osiągnięciami nauki w obszarze produkcji rolnej. Sieć w 2014 roku zrzeszała 93 gospodarstwa.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego prowadzi działalność statutową także w postaci informacji elektronicznej. Nowoczesne podejście podyktowane jest zmieniającymi się warunkami i rozwojem społeczeństwa informacyjnego, także na wielkopolskiej wsi. Ukierunkowanie w stronę platform internetowych wynika też bezpośrednio z analiz potrzeb klientów Ośrodka. WODR w Poznaniu wykorzystywał również aktywnie swoją stronę internetową, która stanowiła ważne narzędzie udostępniania informacji rolnikom i mieszkańcom obszarów wiejskich. Prowadzenie działalności statutowej w postaci informacji elektronicznej związane jest ze zmieniającymi się warunkami i rozwojem społeczeństwa informacyjnego. Istotnym elementem strony internetowej była specjalistyczna baza informacyjna, ułatwiająca wymianę wiedzy pomiędzy klientami a specjalistami WODR. Duży nacisk położony był również na rozwój Elektronicznej Platformy Świadczenia Usług, w ramach której funkcjonował system wspomagania decyzji istotny przy planowaniu podejmowania skutecznych zabiegów w zakresie ochrony roślin.

## **5. Współpraca**

Pracownicy WODR w Poznaniu od początku 2014 roku brali udział w różnego rodzaju szkoleniach organizowanych przez instytuty oraz instytucje okołorolnicze. W celu prawidłowej realizacji zadań wynikającej z ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu współpracuje m.in. z:

- Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego,
- Wielkopolskim Urzędem Wojewódzkim,
- Wielkopolską Izbą Rolniczą,
- Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- Zrzeszeniami i organizacjami zawodowymi rolników i innymi instytucjami działającymi w obszarze rolnictwa,
- Instytutem Ochrony Roślin PIB,
- Wojewódzkim Inspektoratem Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu i inne.

## II. SZCZEGÓŁOWE UZASADNIENIE DLA POSZCZEGÓLNYCH WIELKOŚCI LICZBOWYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu (WODR) prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2013 poz. 474) w powiązaniu z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2014, poz. 1506).

Zgodnie z art. 11 ust. 1 cytowanej ustawy, środki na działalność WODR w roku 2014 pochodziły z następujących źródeł:

- 1) dotacji celowej, otrzymanej z budżetu państwa na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego, określonych w art. 4 ust. 2 ww. ustawy, w wysokości **15.660.000,00**.
- 2) dotacji przedmiotowej w kwocie **23.160,00**, stanowiącej dofinansowanie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na pokrycie kosztów nagród przyznanych i wypłaconych za zwierzęta, które zdobyły tytuły czempionów lub wiceczempionów na „XX Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych Sielinko 2014” w dniach 7-8 czerwca 2014 r.
- 3) środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **83.266,79**, na co złożyły się dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, na dofinansowanie przedsięwzięć pn.:
  - „Ochrona pszczół elementem zachowania bioróżnorodności” na podstawie umowy nr 60/U/400/134/2014 z dnia 09.07.2014 r. w kwocie 80.266,79;
  - „Promocja zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich poprzez promocję odnawialnych źródeł energii” zgodnie z umową nr 63/U/400/124/2014 z dnia 09.07.2014 r. w wysokości 50.000,00, z tego na koszty bieżące 3.000,00 oraz na wydatki majątkowe 47.000,00.
- 4) środków otrzymanych z Unii Europejskiej w łącznej kwocie **3.710.915,73** w tym:
  - **3.626.600,00** – otrzymano od Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w ramach programu zbierania i dostarczania danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN, i tak:
    - ✓ umowa nr BR/906/Z o zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 2.006.600,00,
    - ✓ umowa nr BR/906/D o dostarczanie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 1.620.000,00.
  - **84.315,73** – przychody od Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację operacji w ramach Programu, oś 1 „Poprawa konkurencyjności sektora rolnego i leśnego”, działanie 111 „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, na podstawie umowy nr 00033-6900-FA1900419/13 na realizację operacji pn. „Szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin z uwzględnieniem zasad integrowanej ochrony roślin w województwie wielkopolskim” (przychody naliczone, lecz nie zrealizowane w roku 2014).
  - Do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych, z powodu niezłożenia w agencjach płatniczych wniosków o płatność, nie ujęto w ewidencji księgowej przychodów z tytułu realizacji zadań pn.:
    - „Zapewnienie sprawnego i efektywnego wdrażania Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 poprzez utworzenie w Wielkopolskim Ośrodku Doradztwa

Rolniczego w Poznaniu w okresie od 06.06.2014 r. do 31.07.2015 r. Zespołów wsparcia wnioskodawców i beneficjentów PROW 2007-2013” w ramach umowy o przyznanie pomocy technicznej nr 076/15 z dnia 28.01.2015 r. zawartej z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie na kwotę 680.830,32;

- „Integrowana produkcja roślin” w ramach umowy nr 00018-6900-FA1900419/13 z dnia 29.05.2014 r. zawartej pomiędzy Konsorcjum CDR w Brwinowie i WODR w Poznaniu a Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie na sumę 165.768,98;
- „Szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin z uwzględnieniem zasad integrowanej ochrony roślin w województwie wielkopolskim” – etap II, w ramach umowy nr 00033-6900-FA1900419/13 z dnia 23.05.2014 r. zawartej z Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie na kwotę 205.783,99.

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów realizacji wyżej wymienionych zadań, dokonano zakwalifikowania tej części kosztów, których refundacja nastąpi w roku kolejnym, do „rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów”, co powoduje korektę wyniku finansowego WODR za rok 2014 poprzez zwiększenie zmiany stanu produktów.

- 5) przychodów finansowych w łącznej kwocie **193.010,97**, na co złożyły się pozycje:
- 105,64 – dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych – NORDZUCKER POLSKA S.A.
  - 163.613,35 - odsetki od środków na progresywnym rachunku bankowym,
  - 8.597,79 – otrzymane odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,
  - 20.694,19 – naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,
- 6) przychodów z działalności gospodarczej w łącznej kwocie **3.502.807,49**, z czego:
- **3.351.092,69** otrzymano z usług świadczonych przez WODR, w tym:
- usługi szkoleniowe – **536.421,12** , z tego:
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| szkolenia agroturystyczne          | 1 967,46   |
| szkolenia chemizacyjne             | 529 900,00 |
| szkolenia specjalistyczne branżowe | 4 553,66   |
- usługi doradcze – **926.020,00**, z tego:
- |  |            |
|--|------------|
| wypełnianie wniosków o dopłaty obszarowe                     | 313 070,10 |
| wypełnianie wniosków rolno-środowiskowych                    | 226 815,47 |
| ułatwianie startu młodym rolnikom                            | 172 050,47 |
| ortofotomapy do wniosków                                     | 32 486,57  |
| wykonanie biznesplanów i planów przedsięwzięć inwestycyjnych | 40 036,44  |
| zalecenia nawozowe, plany nawożenia, bilans azotu            | 52 982,60  |
| wnioski na materiał siewny                                   | 41 789,86  |
| grupy producentów rolnych                                    | 16 260,15  |
| kompleksowa ocena gospodarstwa rolnego                       | 10 000,00  |
| pozostałe  | 20 528,34  |
- usługi hotelowe i gastronomiczne – **154.866,06**
  - usługi wystawiennicze – **710.946,77**

- pozostałe usługi – 1.022.838,74

usługi laboratoryjne	30 487,12
usługi poligraficzne i wydawnicze	68 735,50
wynajem sal, pomieszczeń i terenu	326 602,52
badanie opryskiwaczy	54 243,90
organizacja imprez	136 813,10
organizacja szkoleń	43 617,96
doradztwo przy opracowywaniu i wdrożeniu systemu planowania i sprawozdawczości dla potrzeb budżetu zadaniowego	105 000,00
promocja Gmin Południowej Wielkopolski	53 222,99
pozostałe	204 115,65

- 148.820,41 uzyskano ze sprzedaży wyrobów prowadzonej działalności rolniczej, z tego:

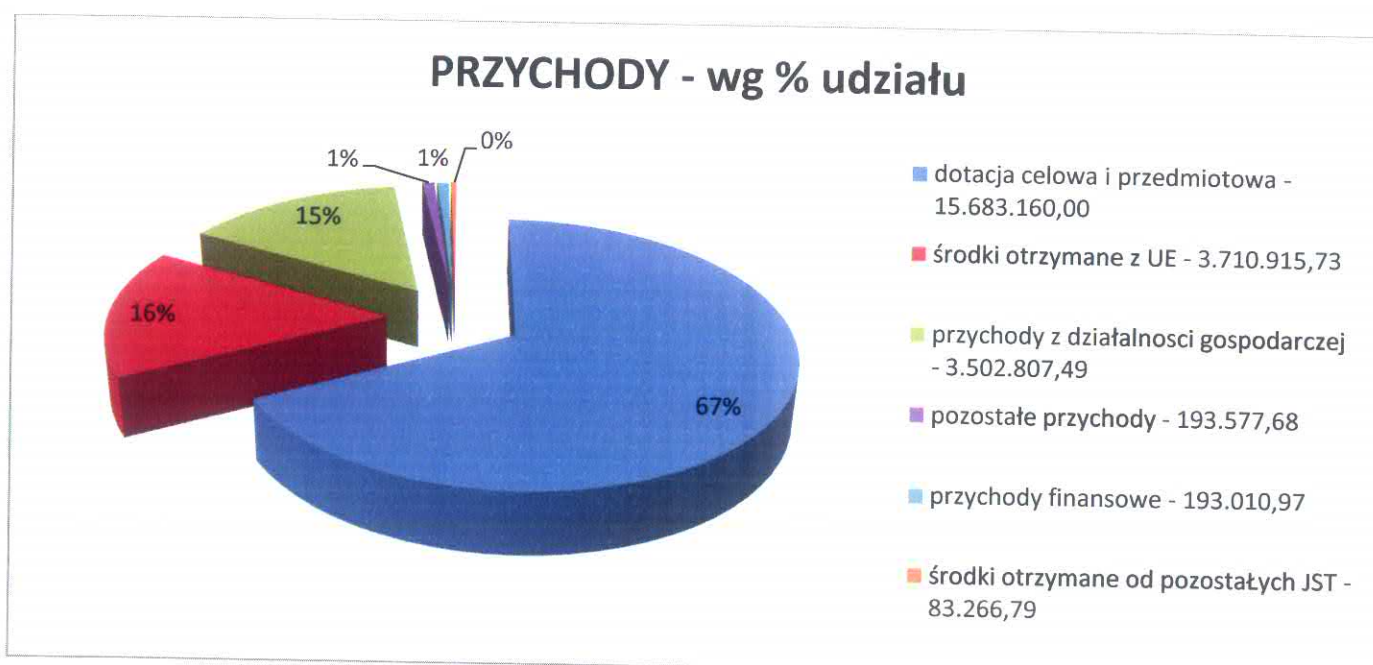
produkcja polowa	132 866,13
produkcja pasieczna	15 954,28

- 2.894,39 – wpłynęło ze sprzedaży towarów i materiałów.

- 7) pozostałych przychodów w łącznej kwocie 193.577,68, na którą złożyły się:

płatności obszarowe, płatność cukrowa, dopłaty do materiału siewnego	99 419,54
przychody naliczane współmiernie do amortyzacji	56 247,84
otrzymane odszkodowania i kary	13 104,98
zasądzone oraz zapłacone koszty procesowe i sądowe	9 058,20
rozwiązanie aktualizacji należności	4 391,05
refundacje kosztów	1 808,61
sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	56,91
pomoc de minimis	400,00
pozostałe przychody	9 090,55

Łączne przychody, osiągnięte przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w roku 2014, wyniosły 23.366.738,66 i stanowiły 91,7 % zakładanego planu po zmianach.



Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu, dzięki ogromnemu zaangażowaniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego, wykonał w roku 2014 wielopłaszczyznową rewitalizację terenów i obiektów Centrum Edukacyjno-Wystawowego w Marszewie.

Województwo Wielkopolskie zabezpieczyło w roku 2014 na rzecz Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu wsparcie na działalność inwestycyjną w łącznej wartości 1.000.000,00.

Na mocy zapisów umowy nr 178/2014 z dnia 3.03.2014 r. udzielono WODR dotacji celowej do kwoty 150.000,00 netto na dofinansowanie budowy (przebudowy) drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.

Łączny koszt inwestycji wyniósł 211.103,80. Wykorzystano pełną kwotę dotacji, w związku z czym dofinansowanie otrzymane od Województwa Wielkopolskiego stanowiło 71,1% wartości nakładów poniesionych na inwestycję.

Na podstawie umowy nr 177/2014 z dnia 3.03.2014 r. przyznano WODR dotację celową do kwoty 150.000,00 netto na renowację zbiornika wodnego małej retencji w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Całkowite koszty budowy i renowacji zbiornika wyniosły 164.107,21. Dotację wykorzystano w kwocie 143.291,66, co stanowi 87,3% wartości inwestycji.

Umową nr DR 253/2014 z dnia 07.07.2014 r. przyznano WODR środki w wysokości 700.000,00 brutto na realizację zadania „Modernizacja terenów wystawowych Centrum Edukacyjno- Wystawowego w Marszewie”. Zgodnie z zapisami umowy Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu zwrócił Województwu Wielkopolskiemu odliczony podatek VAT w kwocie 120.422,76. Wartość dofinansowania netto inwestycji wyniosła zatem 579.577,24. Całkowity koszt, zmodernizowanych w ramach tego przedsięwzięcia, obiektów wyniósł 615.788,28, z czego 94,1% sfinansowano z dotacji celowej otrzymanej od Województwa Wielkopolskiego.

W roku 2014 Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu otrzymał także dotacje na wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 392.604,00 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Środki te zostały wykorzystane na rozbudowę bazy dydaktyczno-szkoleniowej WODR z wykorzystaniem technologii energooszczędnych i przyjaznych środowisku w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie oraz zakup makiet edukacyjnych i instalacji fotowoltanicznych z osprzętem, które służyć będą promocji odnawialnych źródeł energii w Centrum Wystawienniczo-Szkoleniowym w Sielinku .



Zadania, których finansowanie następuje z osiągniętych przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego przychodów, określa art. 4 ust 2 i 4 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego.

Koszty związane z realizacją nałożonych na WODR obowiązków, jak i pozyskanych do realizacji zadań zleconych i powierzonych, przedstawiały się w omawianym okresie następująco:

1) Koszty bezpośrednio związane z podstawową działalnością WODR wyniosły łącznie **25.518.643,86** i dzieliły się na następujące rodzaje:

- **amortyzacja** – wyniosła łącznie 520.145,11 i złożyły się na nią:

- odpisy umorzeniowe środków trwałych w kwocie 509.488,64
- odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 10656,47.

- **materiały i energia** – łączna kwota wydatkowana na ten cel wyniosła 1.555.805,08, z czego:

zużycie materiałów biurowych i eksploatacyjnych	122 012,43
wydawnictwa	24 108,53
paliwa i opał	127 988,27
środki czystości	50 035,43
środki chemiczne (nawozy, środki ochrony roślin, odczynniki laboratoryjne)	76 344,59
artykuły spożywcze (organizacja konferencji, szkoleń, narad)	45 443,49
artykuły remontowe	40 023,04
wyposażenie	397 409,29
pozostałe materiały	108 344,90
energia (elektryczna, ciepła, zużycie gazu, zużycie wody, ścieki)	564 095,11

- **remonty** – na remonty, przeglądy, naprawy i konserwacje wydatkowano w sumie 105.212,75.

- **pozostałe usługi obce** – suma kosztów tej pozycji planu wynosi 1.899.447,81, na co składają się:

usługi bankowe i pocztowe	72 243,02
usługi telekomunikacyjne	156 794,50
usługi informatyczne	65 426,67
usługi najmu	955 358,16
usługi transportowe i kurierskie	35 901,08
usługi rolnicze	31 461,08
usługi pralnicze	9 518,62
usługi medyczne	11 059,59
usługi odkażania i utylizacji	8 244,45
ochrona mienia	84 308,52
usługi komunalne	12 416,88
usługi doradcze	16 611,46
usługi wydawniczo - poligraficzne	43 623,37
pozostałe usługi	396 480,41

- **podatki i opłaty** – wyniosły łącznie 429.392,39, z tego:

podatek VAT	126 253,81
podatek od nieruchomości	148 539,00
podatek od środków transportu	1 200,00
podatek rolny	15 359,00
opłaty (administracyjne, skarbowe, abonament RTV, za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp.)	33 651,58
PFRON	104 389,00

- **wynagrodzenia** – koszty tej pozycji wyniosły łącznie 16.448.021,27, z tego:

- wynagrodzenia osobowe – 16.290.294,20,

wynagrodzenia zasadnicze	8 428 000,98
dodatki stażowe	1 362 100,07
dodatki funkcyjne	1 054 867,62
premie regulaminowe	1 195 994,34
premie motywacyjne, uznaniowe i nagrody	2 097 709,84
nagrody jubileuszowe	385 432,01
wynagrodzenia za czas choroby	183 346,82
odprawy emerytalne i rentowe	96 603,30
wynagrodzenia i premie związane z realizacją zadań zleconych i powierzonych tj. FAPA, Polski FADN	1 412 768,43
inne składniki wynagrodzeń	73 470,79

- pozostałe wynagrodzenia (umowy o dzieło, zlecenia, honoraria) – 157.727,07.

- **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – wyniosły łącznie 3.483.631,35, z czego:

składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne, rentowe, wypadkowe)	2 670 157,09
składki na Fundusz Pracy	248 306,43
świadczenia socjalne (odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	487 488,03
inne świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, medycyna pracy, materiały BHP itp.)	77 679,80

- **pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 1.076.988,10, i obejmowały:

koszty reklamy i reprezentacji	60 339,02
koszty podróży służbowych	898 005,69
koszty ubezpieczeń majątkowych	41 038,88
odprawy pośmiertne	33 574,51
nagrody na XX Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych	44 030,00

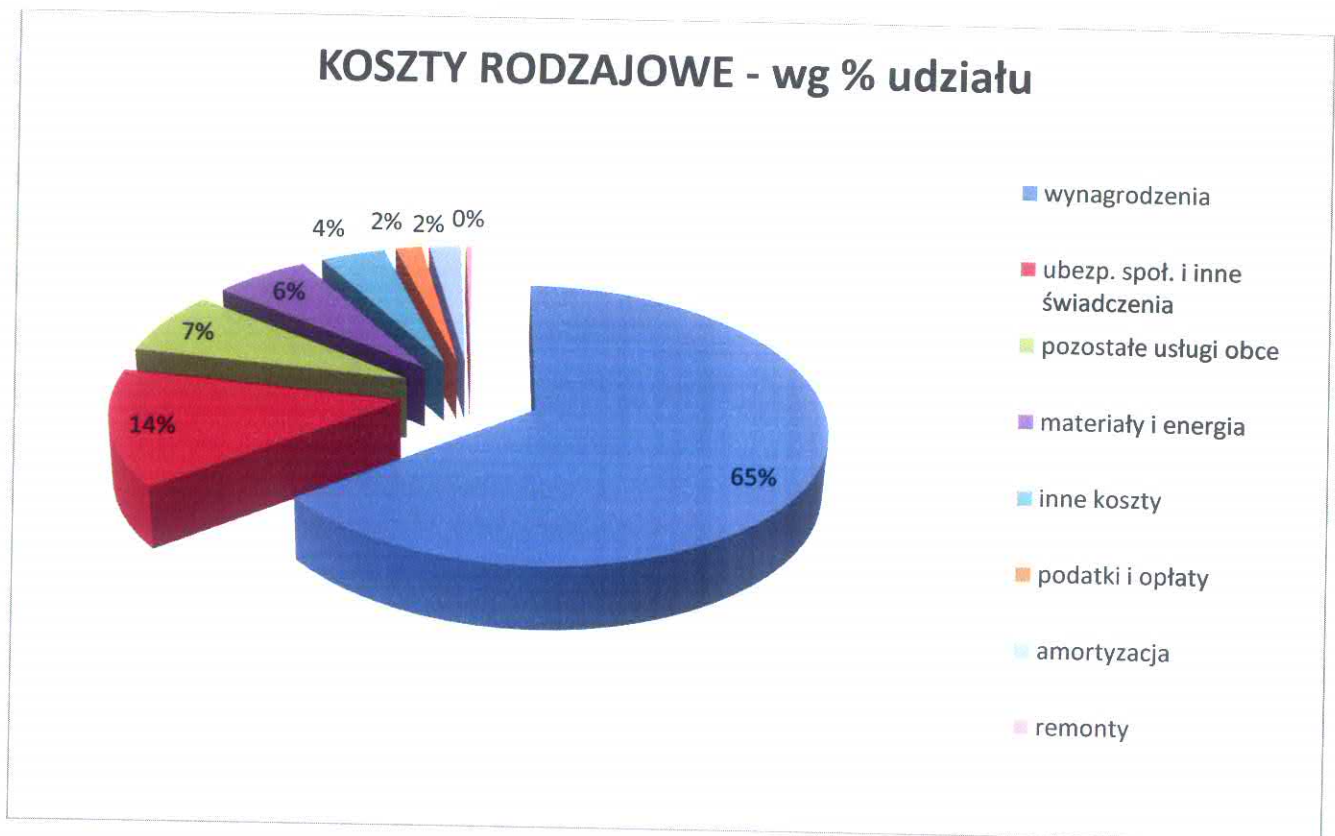
2) **Koszty finansowe** wyniosły łącznie 21.064,04, z tego:

płatności odsetkowe	76,73
aktualizacja odsetek od nieterminowych należności	20 955,01
inne koszty (ujemne różnice kursowe)	32,30

3) **Pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 39.365,66, z czego:

strata ze zbycia środków trwałych	9 128,01
aktualizacja należności	16 021,36
koszty sądowe	3 488,54
pozostałe koszty	10 727,75

Łączne koszty poniesione na działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w roku 2014 stanowiły sumę **25.579.073,56**. W stosunku do planu wykonano je w 97,53 %.



## WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 3.796.271,42 i przeznaczone były na następujące zadania inwestycyjne:

### Nakłady inwestycyjne:

- **1.823.450,80** – Modernizacja i rozbudowa bazy dydaktyczno-szkoleniowej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie z wykorzystaniem technologii energooszczędnych i przyjaznych środowisku.

Na realizację zadania WODR otrzymał dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej wysokości 542.284,00 ( na lata 2013-2014), z czego na rok 2014 przypadła kwota 345.604. Wkład własny WODR na etap realizacji inwestycji w roku 2014 wyniósł 1.477.846,80. Całkowity koszt przedsięwzięcia netto poniesiony w latach 2013-2014 wynosi 2.167.727,61.

- **211.103,80** – Budowa (przebudowa) drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.

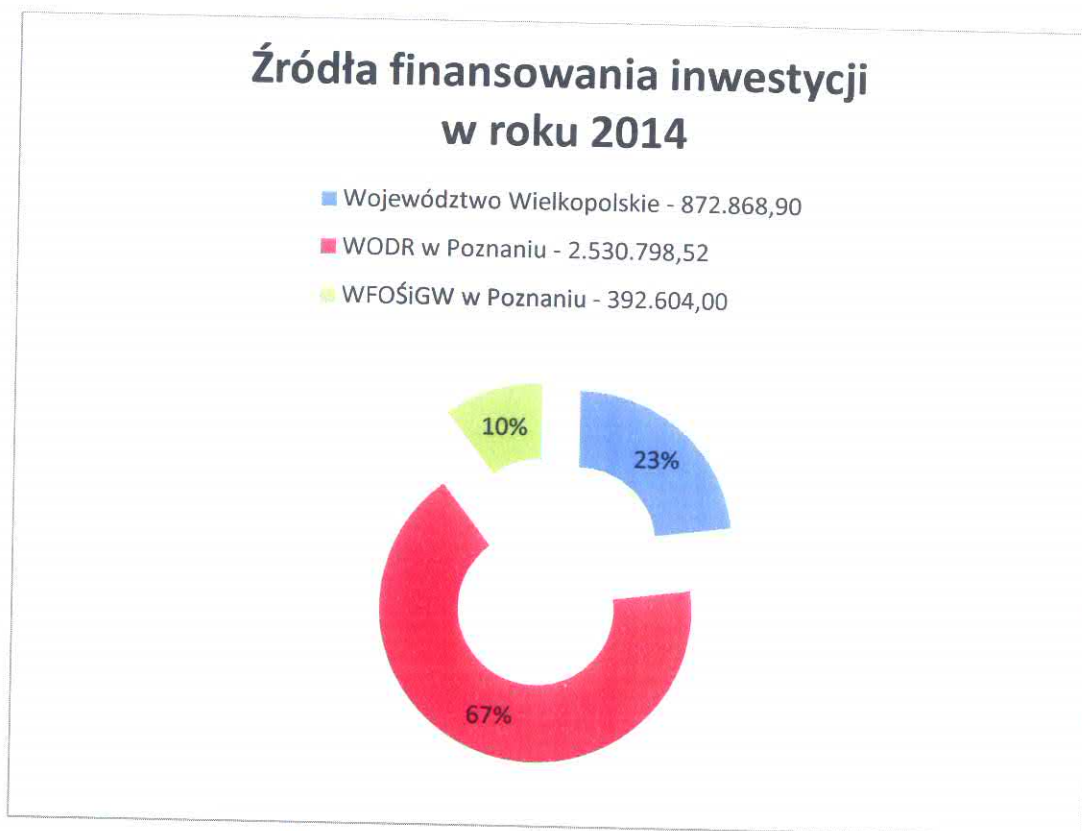
Inwestycja mogła zostać zrealizowana dzięki wsparciu Województwa Wielkopolskiego, które udzieliło WODR dotacji celowej na dofinansowanie ww. zadania w kwocie 150.000,00, co stanowi 71,1% poniesionych na ten cel nakładów. Wkład własny Ośrodka wyniósł 61.103,80.

- **164.107,21** – Budowa/renowacja zbiornika wodnego małej retencji w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Inwestycja została zrealizowana dzięki dotacji Województwa Wielkopolskiego w kwocie 143.291,66, co stanowiło 87,3% całych nakładów finansowych. Udział własny WODR wyniósł 20.815,55.
- **114.911,58** – Modernizacja pawilonów wystawowych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie dofinansowało 83,3% kosztów inwestycji, co stanowiło kwotę 95.689,91. Środki własne WODR wyniosły 19.221,67.
- **16.901,32** – Modernizacja amfiteatru w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Dofinansowanie uzyskane od Województwa Wielkopolskiego wyniosło 16.243,90, co stanowi 96,1% wartości wydatków inwestycyjnych. Wkład własny Ośrodka wyniósł 657,42.
- **31.787,77** – Modernizacja oświetlenia i sieci energetycznej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Inwestycja sfinansowana w 79,8% przez Województwo Wielkopolskie, co stanowi kwotę 25.357,40. Nakłady własne WODR – 6.430,37.
- **94.226,65** – Wymiana ogrodzenia w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie wsparło finansowanie tej inwestycji kwotą 91.956,43, co stanowi 97,6% kosztów wymiany ogrodzenia. Ośrodek sfinansował koszty w wysokości 2.270,22.
- **132.026,36** – Utwardzenie terenu placu wystawowego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Dotacja od Województwa Wielkopolskiego wyniosła 127.300,00, co stanowi 96,4% nakładów. Z środków własnych WODR sfinansował 4.726,36.
- **450.238,14** – Adaptacja pawilonu na pomieszczenia biurowe w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Sfinansowano z środków własnych WODR.
- **186.683,71** – Rewitalizacja (utwardzenie) ciągów komunikacyjnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Inwestycja sfinansowana środkami własnymi Ośrodka.
- **51.362,50** – Utworzenie Centrum Integrowanej Ochrony Roślin w Centrum Wystawienniczo – Szkoleniowym w Sielinku. Zadanie sfinansowane z środków własnych WODR.
- **14.824,69** – Modernizacja pomieszczeń sekretariatu i serwerowni WODR w Poznaniu. Wydatki poniesione z środków własnych Ośrodka.
- **17.614,25** – Wykonanie placu wystawowego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Sfinansowano z środków własnych Ośrodka.

#### Zakupy inwestycyjne:

- **225.934,60** – Zakup i montaż pawilonu wystawienniczego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie wsparło zakup pawilonu dofinansowaniem w kwocie 223.029,60, co stanowi 98,7% kosztów całkowitych. Udział własny ośrodka wyniósł 2.905,00.
- **72.570,00** – Zakup makiet edukacyjnych promujących odnawialne źródła energii. Wydatek sfinansowany w 50,1% z środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.
- **24.538,50** – Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej z osprzętem, w celu promowania odnawialnych źródeł energii. Inwestycja dofinansowana kwotą 10.000,00 z dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

- **103.814,68** - Zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania systemowego.
- **20.121,99** – zakup zestawu sprzętu audio-video do wyposażenia sal konferencyjnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.
- **12.328,43** – Zakup sprzętu fotograficznego i video do transmisji danych, nagrywania materiałów szkoleniowych i instruktażowych.
- **10.000,00** – Zabudowa meblowa klatki schodowej w Centrum Wystawienniczo – Szkoleniowym w Sielinku.
- **8.229,50** - Zakup stacji meteorologicznej oraz czujnika zwilżania liści i zestawu do transmisji danych podnoszących wartość stacji zlokalizowanych w sieci gospodarstw demonstracyjnych, których zadaniem jest monitoring warunków atmosferycznych w celu optymalizacji zabiegów ochrony roślin.
- **3.877,05** – Zakup klimatyzatora w celu zabezpieczenia sprawnego działania serwerów WODR.
- **3.768,08** – Montaż dodatkowej skrzynki elektrycznej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.
- **1.849,81** – Środki trwałe w budowie



Koszty Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu sfinansowane z otrzymanej dotacji celowej:

<b>Koszty wg rodzaju razem</b>	<b>15.660.000,00</b>
<b>Materiały i energia</b>	<b>493.000,00</b>
<b>Pozostałe usługi obce</b>	<b>750.000,00</b>
<b>Remonty</b>	<b>60.000,00</b>
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>103.000,00</b>
Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	14.000,00
Opłaty urzędowe	2.000,00
Wpłaty na PFRON	87.000,00
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>11.510.000,00</b>
Osobowe	11.500.000,00
Pozostałe	10.000,00
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>2.514.000,00</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.876.000,00
Składki na Fundusz Pracy	169.000,00
Świadczenia socjalne	426.000,00
Inne	43.000,00
<b>Pozostałe</b>	<b>230.000,00</b>

Zadania określone w art. 4 ust. 2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego sfinansowane z dotacji celowej:

<b>Szkolenia, w tym:</b>	<b>1 912 994,42</b>
Stosowanie nowoczesnych metod agrotechnicznych, hodowli oraz przetwórstwa	441 386,31
Rozwiązywanie problemów technologicznych i organizacyjno-ekonomicznych gosp. rolnych	231 790,66
Rachunkowość w gospodarstwach rolnych	60 827,98
Rolnictwo ekologiczne	90 857,43
Rozwój przedsiębiorczości na obszarach wiejskich	166 197,59
Unowocześnianie wiejskiego gospodarstwa domowego	154 903,78
Pomoc w uzyskaniu funduszy z UE	291 105,34
Modernizacja gospodarstw rolnych, poprawa jakości art. rolno-spożywczych i ich przetwórstwa oraz wzmocnienia pozycji rynków	130 037,77
Zarządzanie gospodarstwem rolnym	283 553,36
Promocja produktów lokalnych i regionalnych	62 334,20
<b>Działalność informacyjna wspierająca rozwój produkcji rolniczej</b>	<b>6 241 251,47</b>
<b>Pomoc rolnikom i innym mieszkańcom obszarów wiejskich w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy z funduszy UE</b>	<b>1 174 182,02</b>
Analizy rynku art. rolno-spożywczych i środków produkcji oraz gromadzenie i upowszechnianie informacji rynkowych w tym zakresie	2 852 094,81
Upowszechnianie metod produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla środowiska	2 244 128,77
<b>Działania na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, ekologicznego i funkcjonalnego urządzania gospodarstwa rolnego</b>	<b>289 444,56</b>
Rozwój agroturystyki i turystyki wiejskiej oraz promocja wsi jako atrakcyjnego miejsca wypoczynku	315 017,08
Realizacja zadań wynikających z programów rolno-środowiskowych oraz programów działań mających na celu ograniczenie odpływu azotu ze źródeł rolniczych	375 678,28
Analizy przemian w zakresie poziomu i jakości produkcji rolniczej i funkcjonowania gospodarstw rolnych oraz upowszechnianie wyników tych analiz w pracy doradczej	255 208,59
<b>Razem</b>	<b>15 660 000,00</b>

## DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na dzień 31.12.2014 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiadał aktywa w łącznej wysokości 16.487.781,51.

Złożyły się na nie następujące pozycje:

1. aktywa trwałe – 11.021.282,64, w tym:
  - wartości niematerialne i prawne – 96.028,97
  - środki trwałe – 10.923.264,86
  - środki trwałe w budowie – 1.849,81
  - długoterminowe aktywa finansowe – 139,00
2. aktywa obrotowe – 5.466.498,87, w tym:
  - zapasy (materiały, produkty gotowe) – 47.902,80
  - należności krótkoterminowe – 632.055,14
  - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i inne – 3.625.657,52
  - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 1.160.883,41.

Źródła finansowania majątku (pasywa) zamykały się kwotą 16.487.781,51, z czego kapitał własny wynosił 9.907.110,24, a kapitał obcy 6.580.671,27.

W ramach obcych źródeł finansowania, zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 927.303,25, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 86.217,59,
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń – 258.644,15,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 343.294,70,
- zobowiązania pozostałe – 51.417,15,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 187.729,66.

Na dzień 31.12.2014 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zatrudniał **436** pracowników, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	Udział %
Dyrekcja	3	0,69
Kierownicy działu	11	2,52
Główni specjaliści branżowi	43	9,86
Dział Finansowo - Księgowy	13	2,98
Administracja ogólna	10	2,29
Dział Administracyjno - Gospodarczy	6	1,38
Redakcja "Poradnik Gospodarski"	2	0,46
Kierownicy powiatu	31	7,11
Starszy doradca	176	40,37
Doradcy	45	10,32
stażyści doradcy	6	1,38
technik doradca	42	9,63
Referenci	6	1,38
Pozostały personel	42	9,63
Ogółem	436	100,00

Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 432,26 etatów.

### III. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>Wyjaśnienia odchyleń od planu</b>
	Dotacje z budżetu państwa, w tym dotacja celowa	Dotacje wykonano w 100%. Nie występują odchylenia.
	Przychody z działalności gospodarczej	Przychody z działalności gospodarczej zrealizowano w 100,08 %. Niewielkie odchylenia wynikają ze specyfiki działalności gospodarczej WODR (w tym usług dla rolników).
	Przychody od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	Przychody od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych zrealizowano w 89,53%. Odchylenia wynikają z innych niż zakładano kosztów realizacji zadań, które zrefundowane zostały przez WFOŚiGW.
	Przychody z Unii Europejskiej	Przychody z Unii Europejskiej zrealizowano w 71,99%. Niższe niż zakładano w planie wykonanie, spowodowane jest nie ujęciem w księgach, należnych w roku 2014 przychodów na realizację operacji w ramach działania "Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013" oraz realizację operacji "Zapewnienia sprawnego i efektywnego wdrażania PROW na lata 2007-2013 poprzez utworzenie w WODR w Poznaniu Zespołów wsparcia wnioskodawców i beneficjentów PROW 2007-2013". Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, przychody te winny być naliczone w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2014, w momencie, kiedy ich refundacja zostanie uprawdopodobniona tj. w terminie przyjęcia przez FAPA i Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wniosku o płatność. Do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych (31.03.2015) wnioski o płatność nie zostały złożone w instytucji finansującej.
	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne wykonano w 21,51 %. Odchylenia wynikają przede wszystkim z niedokonania w roku 2014 zaplanowanej sprzedaży nieruchomości (zbycie nastąpiło w roku 2015) oraz trudności w oszacowaniu na etapie planowania kwot pozostałych przychodów operacyjnych.
	Przychody finansowe	Przychody finansowe zrealizowano w 122,94%. Różnice w stosunku do planu, wynikają z naliczenia wyższych niż zakładano odsetek od środków zdeponowanych na rachunku progresywnym oraz odsetek od nieterminowo regulowanych należności na rzecz WODR.
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wyjaśnienia odchyleń od planu</b>
	Koszty działalności operacyjnej	Koszty działalności operacyjnej zrealizowano w 97,71%. Niewielkie odchylenia występujące w poszczególnych kategoriach wynikają z szacunkowych danych przyjmowanych do planu oraz nieco mniejszego niż zakładano wykonania.
	Pozostałe koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne zrealizowano w 46,31 %. Mniejsza realizacja, wynika z niższej niż zakładano w planie, korekty rocznej podatku od towarów i usług (VAT) oraz niższych strat ze zbycia środków trwałych (część nie zamortyzowana).
	Koszty finansowe	Koszty finansowe wykonano w 84,26%. Na odchylenia wpływ miały mniejsze niż przewidywano różnice kursowe oraz niższa od zakładanej aktualizacja odsetek, naliczonych przez WODR kontrahentom, z tytułu nieterminowego regulowania należności.



Wynik finansowy	Wykazany ujemny wynik finansowy różni się znacznie od wyniku zakładanego. Zwiększenie straty spowodowane było nie dokonaniem zaplanowanej na rok 2014 sprzedaży nieruchomości. Strata, zgodnie z § 6 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.12.2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego, pokrywana jest z funduszu statutowego.
Należności wymagalne	Należności wymagalne dotyczą prowadzonej przez WODR działalności gospodarczej, a w szczególności usług doradczych świadczonych na rzecz rolników oraz udziału kontrahentów w wystawach, targach itp. Od należności przeterminowanych naliczane są odsetki karne. Wszystkie należności wymagalne podlegają na bieżąco procedurom weryfikacji i dochodzenia, w tym na drodze sądowej.
Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania wymagalne powstały w wyniku mylnego potrącenia z wynagrodzenia pracownika oraz nieterminowego uregulowania zobowiązań.

Wskaźniki płynności			
Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźnik za rok poprzedni	Wskaźnik za rok bieżący
1	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	12,74	5,90
	Aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe		
2	Wskaźnik szybkiej płynności finansowej	12,62	5,84
	Aktywa obrotowe – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe		

Wskaźniki bieżącej płynności finansowej oraz szybkiej płynności finansowej wskazują, że nie występuje ryzyko trudności w regulowaniu zobowiązań bieżących. Wysoki poziom wskaźników wynika ze specyfiki działalności WODR, która polega na tym, że Ośrodek musi utrzymywać pewne rezerwy finansowe w pieniądzu, na sfinansowanie pozyskiwanych zadań zleconych, których realizacja nie jest prefinansowana. WODR nie ma także możliwości kreowania polityki tzw. wydłużonego okresu spłaty zobowiązań, bowiem większość z nich to zobowiązania publiczno-prawne. Zaznaczyć należy ponadto, iż na dzień 31.12.2014 r. uregulowane zostały, w znacznej części, zobowiązania publiczno-prawne w związku z koniecznością rozliczenia dotacji celowej oraz projektów zewnętrznych, toteż poziom mianownika w obliczanych wskaźnikach jest stosunkowo niski, w porównaniu z ich licznikiem, w którym występują m.in. nieregulowane należności z tytułu realizacji wspomnianych projektów.

**Sytuacja finansowa Ośrodka jest stabilna, pozwala terminowo regulować zobowiązania i nie wykazuje zagrożenia dla kontynuacji działalności w roku następnym.**

Poznań, dnia 31 marca 2015 r.

Główny Księgowy  
  
 Beata Kubiak

Dyrektor  
  
 Ryszard Jaworski

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA**  
**DORADZTWA ROLNICZEGO**  
**W POZNANIU**  
**ZA ROK 2014**

**Poznań 2015**

**CZĘŚĆ TABELARYCZNA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2014  
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan na rok 2014	Wykonanie
		w roku 2013	po zmianach	w roku 2014
w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>24 242</b>	<b>25 488</b>	<b>23 367</b>
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	14 615	15 683	15 683
1.1	celowe	14 615	15 660	15 660
1.2	przedmiotowe		23	23
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego*:	25	93	83
2.1	WFOŚiGW w Poznaniu	-	93	-
2.2	MRiRW	25	-	-
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	4 447	5 155	3 711
4.	Przychody finansowe	282	157	193
4.1	dywidendy i udziały w zysku	-	-	-
4.2	odsetki	262	145	172
4.3	inne	20	12	21
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	4 706	3 500	3 503
6.	Pozostałe przychody	167	900	194
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>24 773</b>	<b>26 227</b>	<b>25 579</b>
1.	Koszty według rodzaju	24 611	26 117	25 519
1.1	amortyzacja	647	550	520
1.2	materiały i energia	1 423	1 560	1 556
1.3	remonty	102	110	105
1.4	pozostałe usługi obce	1 891	1 930	1 900
1.5	podatki i opłaty, z tego:	397	482	429
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	65	150	126
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	156	165	165
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	20	50	34
1.5.5	wpłaty na PFRON	156	117	104
1.6	wynagrodzenia:	15 693	16 800	16 448
1.6.1	osobowe	15 330	16 540	16 290
1.6.2	pozostałe	363	260	158
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	3 364	3 585	3 484
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 554	2 750	2 670
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	247	260	248
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	494	495	488
1.7.5	inne	69	80	78
1.8	pozostałe	1 094	1 100	1 077
2.	Koszty finansowe	22	25	21
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-
2.2	inne	22	25	21
3.	Pozostałe koszty	140	85	39
<b>II.a</b>	<b>KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓLEM**</b>	<b>14 615</b>	<b>15 660</b>	<b>15 660</b>
1.	Koszty według rodzaju	14 615	15 660	15 660
1.1	amortyzacja		-	
1.2	materiały i energia	237	493	493
1.3	remonty	18	60	60
1.4	pozostałe usługi obce	608	750	750
1.5	podatki i opłaty, z tego:	201	103	103
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	-	-	-
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	90	14	14
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-
1.5.4	opłaty urzędowe	-	2	2

1.5.5	wpłaty na PFRON	111	87	87
1.6	wynagrodzenia:	10 956	11 510	11 510
1.6.1	osobowe	10 908	11 500	11 500
1.6.2	pozostałe	48	10	10
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	2 488	2 514	2 514
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 781	1 876	1 876
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	174	169	169
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	494	426	426
1.7.5	inne	39	43	43
1.8	pozostałe	107	230	230
2.	Koszty finansowe	-	-	-
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-
2.2	inne	-	-	-
3.	Pozostałe koszty	-	-	-
III.	Zmiana stanu produktów***	- 339	-	1 169
IV.	WYNIK I-II+III (zysk/strata)	- 870	- 739	1 043
V.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	12	35	8
1.	podatek dochodowy od osób prawnych	12	35	8
VI.	WYNIK NETTO****	- 882	- 774	1 051
VII.	Wydatki majątkowe	861	3 900	3 796
VIII.	Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-

\* W kolejnych wierszach należy wymienić jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jednostce doradztwa rolniczego.

\*\* Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II.

\*\*\* Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

\*\*\*\* Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", natomiast ujemny znakiem "-".

#### Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	Plan na dzień	Wykonanie na dzień 31
		31 grudnia 2013	31 grudnia 2014	grudnia 2014
w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5
I.	<b>AKTYWA</b>	<b>16 471</b>	<b>16 505</b>	<b>15 327</b>
1.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 754</b>	<b>11 155</b>	<b>11 021</b>
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.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 717</b>	<b>5 350</b>	<b>4 306</b>
2.1	Zapasy	82	50	48
2.2	Środki pieniężne	6 837	3 500	3 626
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 798	1 800	632
	należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	-jednostkom podsektora rządowego			
	-jednostkom podsektora samorządowego			
	-jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4	Akcje i udziały			
II.	<b>ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej</b>	<b>693</b>	<b>775</b>	<b>927</b>
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)	440	441	432

\*\*\*\*\* Pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji.

sporządził: **Beata Kubiak; Główny Księgowy WODR**

(imię i nazwisko; stanowisko służbowe)

nr telefonu: **61 86-304-17**

adres e-mail: **glownyksiegowy@wodr.poznan.pl**

Główny Księgowy

Dyrektor

*Beata Kubiak*  
.....  
podpis

*Ryszard Jaworski*  
.....  
podpis Kierownika jednostki

data: **31 marca 2015 r.**

# CZĘŚĆ OPISOWA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU ZA ROK 2014

## I. SYNTETYCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

### 1. Działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 roku

Działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu koncentrowała się w 2014 roku na prowadzeniu doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego. Wszystkie podejmowane przez Ośrodek zadania miały na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, podniesienie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w ramach działalności statutowej (określonej ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego – Dz. U. Nr 251, poz. 2507 ze zm.) prowadził działalność informacyjną, doradczą, kształceniową i upowszechnieniową. Zadania realizowane przez pracowników Ośrodka w roku 2014 wynikały również z innej działalności niekomercyjnej, w tym zlecanej przez organy administracji oraz działalności promocyjnej na rzecz własnej jednostki doradczej. Działania WODR w Poznaniu obejmowały również podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Ośrodka. Wiedza i umiejętności pozyskiwane przez pracowników Działów Merytorycznych na szkoleniach organizowanych przez firmy zewnętrzne były przekazywane doradcom w Zespołach Doradczych w powiatach, w tym doradcom specjalizującym się w danej dziedzinie lub przekazywana bezpośrednio rolnikom i mieszkańcom obszarów wiejskich podczas wykładów i innych metod doradczych.

Zgodnie z ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego działania Ośrodka obejmowały także działalność komercyjną. W skład tych działań zaliczyć należy, między innymi wykonywanie:

- odpłatnych kursów i szkoleń dla rolników – szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin sprzętem naziemnym, z wyłączeniem sprzętu montowanego na pojazdach szynowych oraz innego sprzętu stosowanego w kolejnictwie,
- usług doradczych,
- innej działalności komercyjnej, wynikającej z ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, art.4 ust.1.

Zadania, które były realizowane przez pracowników Działów Merytorycznych, jak i doradców Zespołów Doradczych w powiatach w roku 2014 obejmowały swoim zakresem doradztwo technologiczne: produkcję roślinną i zwierzęcą, mechanizację rolnictwa, pszczelarstwo, leśnictwo, a także wskazywały na najważniejsze aspekty ochrony zwierząt w odniesieniu do upowszechniania znajomości przepisów ustawy o ochronie zwierząt wśród rolników w województwie wielkopolskim. W ramach wymienionej tematyki oprócz prowadzonego bezpośredniego doradztwa (porady, wykłady, demonstracje, czy pokazy) pracownicy WODR w Poznaniu opracowywali artykuły i liczne informacje, odnoszące się między innymi do humanitarnego traktowania zwierząt, embargo na owoce miękkie, rytualnego uboju czy kończącej się perspektywy PROW 2007-2013, które następnie były przesyłane dla odbiorców z bazy klientów Ośrodka.

Od początku 2014 roku dużym zainteresowaniem cieszyły się zagadnienia ekonomiczne – zwłaszcza aspekty podatkowe: dotyczące podatku dochodowego oraz VAT. Wykłady i porady koncentrowały się na pomocy związanej z normami

i regulacjami prawnymi w produkcji rolniczej, zarządzaniem finansami w gospodarstwie oraz źródłami ich pozyskania, a także ubezpieczeniami w rolnictwie.

Zadania realizowane przez WODR w Poznaniu w 2014 roku koncentrowały się na upowszechnianiu i informowaniu o innowacyjnych rozwiązaniach technologicznych, organizacyjnych i ekonomicznych w zakresie produkcji rolniczej, ogrodniczej oraz w zakresie działalności pozarolniczej. Działalność ta była realizowana poprzez takie metody doradcze jak: demonstracje, pokazy, wykłady, a także seminaria i konferencje organizowane przy ścisłej współpracy z jednostkami naukowo-badawczymi, uczelniami, firmami komercyjnymi i instytucjami działającymi na rzecz rolnictwa.

## **2. Realizacja głównych priorytetów wyznaczonych do realizacji na 2014 rok**

Wszystkie cele zaplanowane do realizacji przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 roku zrealizowane zostały na obszarze województwa wielkopolskiego, przy wykorzystaniu środków pochodzących z przyznanej dotacji celowej. W szczególności skupiono się na realizacji celu związanego ze wspieraniem gospodarstw rolnych. Podstawowym zadaniem WODR w Poznaniu było prowadzenie doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego. Wszystkie podejmowane przez Ośrodek zadania miały na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, podniesienie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

W celu profesjonalnego wypełniania celów i zadań Ośrodek w ramach prowadzonej działalności, prowadził m.in. szkolenia dla rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich, działalność informacyjną wspierającą rozwój produkcji rolniczej oraz działalność w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, jak również udzielał pomocy rolnikom w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy finansowej czy prowadzenia analiz rynku artykułów rolno-spożywczych.

Na schemacie 1 przedstawione zostały główne priorytety działalności Ośrodka na rok 2014. W ramach priorytetów wyodrębnione zostały zadania operacyjne będące uszczegółowieniem celu głównego. Przekrój zadań operacyjnych jest bardzo szeroki i obejmuje zagadnienia dotyczące wszystkich gałęzi rolnictwa, jak również odnosi się do tematów ekonomicznych, środowiskowych oraz obszarów wiejskich.

**Schemat 1. Wykaz głównych priorytetów i zadań operacyjnych realizowanych przez WODR w Poznaniu w 2014 roku**

<p><b>PRIORYTET I (SPD)</b>  <b>Promowanie postępu biologicznego i technologicznego produkcji rolniczej oraz poprawa konkurencyjności gospodarstw rolnych</b></p>	<p><b>PRIORYTET II (E)</b>  <b>Podnoszenie poziomu zarządzania gospodarstwem rolnym</b></p>	<p><b>PRIORYTET III (EOŚ i ROW)</b>  <b>Wielofunkcyjny, inteligentny i zrównoważony rozwój obszarów wiejskich</b></p>	<p><b>PRIORYTET IV</b>  <b>Działania wewnętrzne promujące działalność Ośrodka oraz podnoszące jakość świadczonych usług</b></p>
<p><b>Zadanie 1:</b> Optymalizacja produkcji mleka i wówiny z uwzględnieniem ochrony środowiska i spełnienia zasad wzajemnej zgodności  <b>Zadanie 2:</b> Podnoszenie efektywności produkcji ziemniaków w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości  <b>Zadanie 3:</b> Poprawa efektywności produkcji roślin oleistych i bobowatych w aspekcie obniżenia kosztów  <b>Zadanie 4:</b> Poprawa efektywności produkcji zbóż w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości  <b>Zadanie 5:</b> Poprawa jakości i opłacalności produkcji żywności wieprzowego  <b>Zadanie 6:</b> Poprawa opłacalności produkcji paszecznej  <b>Zadanie 7:</b> Poprawa stanu technicznego pomieszczeń inwentarskich  <b>Zadanie 8:</b> Produkcja warzyw i owoców wysokiej jakości  <b>Zadanie 9:</b> Propagowanie odmian roślin uprawnych z Listy Zalecanych Odmian (LZO)  <b>Zadanie 10:</b> Racjonalizacja ochrony chemicznej roślin uprawnych  <b>Zadanie 11:</b> Racjonalna gospodarka na użytkach zielonych  <b>Zadanie 12:</b> Wzrost efektywności wykorzystania potencjału gospodarstw rolnych poprzez załuszczenie  <b>Zadanie 13:</b> Wykorzystanie Gospodarstw Demonstracyjnych w transferze innowacji z nauki do praktyki rolniczej  <b>Zadanie 14:</b> Upowszechnienie wśród rolników i mieszkańców obszarów wiejskich wiedzy na temat aktualnych przepisów dotyczących ochrony zwierząt, obowiązków wynikających z tych przepisów i kształtowania właściwych postaw</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Podnoszenie wiedzy ekonomicznej w zakresie zarządzania gospodarstwem rolnym  <b>Zadanie 2:</b> Upowszechnianie rachunkowości rolnej w konwencji zarządzanej opartej na metodologii zastosowanej przez system Polski FADN</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Ochrona środowiska w rolnictwie  <b>Zadanie 2:</b> Odnawialne źródła energii  <b>Zadanie 3:</b> Rolnictwo ekologiczne  <b>Zadanie 4:</b> Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości, w tym agroturystyki na obszarach wiejskich Wielkopolski  <b>Zadanie 5:</b> Wspieranie rozwoju i właściwego funkcjonowania wiejskiego gospodarstwa domowego, w tym racjonalnego żywienia i profilaktyki zdrowotnej rodziny  <b>Zadanie 6:</b> Wspieranie zespolonych form gospodarowania w województwie wielkopolskim  <b>Zadanie 7:</b> Zachowanie dziedzictwa kulturowego Wielkopolski ze szczególnym uwzględnieniem dziedzictwa kulinarne</p>	<p><b>Zadanie 1:</b> Doksztalanie kadr własnych  <b>Zadanie 2:</b> Współpraca ze środowiskami rolniczymi  <b>Zadanie 3:</b> Zarządzanie i koordynacja pracy  <b>Zadanie 4:</b> Wspieranie innowacyjności, współpracy i rozwoju bazy wiedzy na obszarach wiejskich</p>

### 3. Metody doradcze realizowane w 2014 roku przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu

- wykłady specjalisty,
- wykłady,
- pokazy,
- demonstracje,
- wyjazdy studyjne,
- konkursy,
- seminaria,
- konferencje,
- działanie ekonomiczne w gospodarstwie demonstracyjnym,
- porady,
- masowe formy (dni pola, dni ogrodnika, dożynki),
- ocena ekonomiczna gospodarstwa,
- podsumowania powiatowe,
- spotkania środowiskowe,
- lokalne grupy dyskusyjne.

### 4. Realizacja Programu Działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2014 rok (ujęcie ilościowe)

Zgodnie z zatwierdzonym Programem Działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2014 rok, w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku Ośrodek zrealizował zadania przedstawione w tabeli 1.

**Tabela 1. Wykonanie metod doradczych w 2014 roku**

Metoda doradcza	Liczba zaplanowanych usług	Liczba wykonanych usług
Demonstracje	120	118
konferencje	3	6
Konkursy	20	34
Pokazy	100	133
Seminaria	9	9
Wyjazdy studyjne	126	135
Wykłady	1949	2014
Wykłady specjalisty	1150	1164
Działania ekonomiczne w Gospodarstwie Demonstracyjnym	137	146
Lokalne grupy dyskusyjne	220	211
<b>Suma:</b>	<b>3 834</b>	<b>3 970</b>



W ramach działalności doradczej udzielono rolnikom oraz mieszkańcom obszarów wiejskich 95 940 porad z zakresu technologii produkcji, ekonomiki, ochrony środowiska oraz przedsiębiorczości. Działalność wydawnicza związana z głównie z artykułami i różnego rodzaju opracowaniami wynosiła 1 994 metody.

Od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku w ramach działalności doradczej wykonanych zostało 426 analiz jednostkowych kosztów produkcji.

W celu poprawy efektywności zarządzania gospodarstwem rolnym prowadzono wśród rolników rachunkowość rolną według procedury Polskiego FADN. Rachunkowość prowadzona w systemie Polskiego FADN jest wynikiem współpracy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie. W 2014 roku w systemie rachunkowości Polski FADN uczestniczyło 1 830 rolników.

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 w ramach szkoleń komercyjnych w WODR w Poznaniu zorganizowano 177 szkoleń z zakresu stosowania środków ochrony roślin za pomocą opryskiwaczy, w wyniku których przeszkolono 6 044 rolników.

Imprezy masowe organizowane przez WODR w Poznaniu związane były z prowadzeniem działalności informacyjnej i upowszechnieniowej. Wykaz zrealizowanych imprez masowych przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w 2014 r. przedstawiono poniżej w tabeli 2.

**Tabela 2. Imprezy masowe zorganizowane przez WODR w Poznaniu w 2014 roku**

<b>Data</b>	<b>Nazwa imprezy</b>	<b>Organizator</b>
5.04.2014	Forum Pszczelarskie	WODR w Poznaniu; Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko; Wojewódzki Związek Pszczelarzy w Poznaniu.
6.04.2014	Wiosenne Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie.
26-27.04.2014	XXIII Agro-Targi w Pile	WODR w Poznaniu, ZD w powiecie pilskim
24-25.05.2014	Regionalne Targi Rolnicze Gołaszyn – Wiosna 2014	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo Edukacyjne w Gołaszynie.
24-25.05.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
7-8.06.2014	Wielkopolskie Targi Rolnicze	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
15.07.2014	Regionalna Wystawa Zwierząt Hodowlanych	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
7-8.06.2014	Dni Pola	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
7-8.06.2014	ZIELONE AGRO SHOW – Polskie Zboża	Polska Izba Gospodarcza Maszyn i Urządzeń Rolniczych, Międzynarodowe Targi Poznańskie
7-8.06.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
14-15.06.2014	MARSZEWSKIE DNI POLA 2014 Letnie Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ 14.06.2013r. - VII Włociańskie Zawody w Powożeniu Zaprzęgami Konnymi 15.06.2014r. - XXVI Regionalna Wystawa Koni Hodowlanych	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie, Związek Hodowców Koni Wielkopolskich.
14-15.06.2014	Wielkopolskie Dni Energii 2014	Województwo Wielkopolskie, WODR w Poznaniu, WFOŚiGW w Poznaniu, WAZE Sp. z o.o.
29.06.2014	Targi Rolnicze – Kościelec 2014r.	WODR w Poznaniu
06.09.2014	Wielkopolska Wieś Zaprasza	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo- Edukacyjne w Gołaszynie
13-14.09.2014	XVI Dni Ogrodnika – Targi Międzynarodowe	WODR w Poznaniu, ZD Kalisz
07.11.2014	Dzień Kukurydzy	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko.
31.08.2014	Ogólnopolska Wystawa Bydła Mięsnego	WODR w Poznaniu, Centrum Wystawowo-Szkoleniowe Sielinko, Polski Związek Hodowców i Producentów Bydła Mięsnego
12.10.2014	Jesienne Targi Rolno-Ogrodnicze AGROMARSZ „Przyjazna Energia w domu i zagrodzie”	WODR w Poznaniu, Centrum Edukacyjno-Wystawowe w Marszewie.

Od 2012 roku funkcjonuje powołana przez WODR w Poznaniu sieć gospodarstw demonstracyjnych. Gospodarstwa te, reprezentują najwyższy poziom produkcji rolniczej z wykorzystaniem nowoczesnych technologii, bardzo dobrej organizacji pracy i wysokimi efektami ekonomicznymi, a ściśle współdziałanie z doradcami Ośrodka przyczynia się do jeszcze efektywniejszego zarządzania gospodarstwem rolnym oraz umożliwia bezpośredni kontakt z najnowszymi osiągnięciami nauki w obszarze produkcji rolnej. Sieć w 2014 roku zrzeszała 93 gospodarstwa.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego prowadzi działalność statutową także w postaci informacji elektronicznej. Nowoczesne podejście podyktowane jest zmieniającymi się warunkami i rozwojem społeczeństwa informacyjnego, także na wielkopolskiej wsi. Ukierunkowanie w stronę platform internetowych wynika też bezpośrednio z analiz potrzeb klientów Ośrodka. WODR w Poznaniu wykorzystywał również aktywnie swoją stronę internetową, która stanowiła ważne narzędzie udostępniania informacji rolnikom i mieszkańcom obszarów wiejskich. Prowadzenie działalności statutowej w postaci informacji elektronicznej związane jest ze zmieniającymi się warunkami i rozwojem społeczeństwa informacyjnego. Istotnym elementem strony internetowej była specjalistyczna baza informacyjna, ułatwiająca wymianę wiedzy pomiędzy klientami a specjalistami WODR. Duży nacisk położony był również na rozwój Elektronicznej Platformy Świadczenia Usług, w ramach której funkcjonował system wspomagania decyzji istotny przy planowaniu podejmowania skutecznych zabiegów w zakresie ochrony roślin.

## **5. Współpraca**

Pracownicy WODR w Poznaniu od początku 2014 roku brali udział w różnego rodzaju szkoleniach organizowanych przez instytuty oraz instytucje okołorolnicze. W celu prawidłowej realizacji zadań wynikającej z ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu współpracuje m.in. z:

- Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego,
- Wielkopolskim Urzędem Wojewódzkim,
- Wielkopolską Izbą Rolniczą,
- Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- Zrzeszeniami i organizacjami zawodowymi rolników i innymi instytucjami działającymi w obszarze rolnictwa,
- Instytutem Ochrony Roślin PIB,
- Wojewódzkim Inspektoratem Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu i inne.

## II. SZCZEGÓŁOWE UZASADNIENIE DLA POSZCZEGÓLNYCH WIELKOŚCI LICZBOWYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu (WODR) prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2013 poz. 474) w powiązaniu z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2014, poz. 1506).

Zgodnie z art. 11 ust. 1 cytowanej ustawy, środki na działalność WODR w roku 2014 pochodziły z następujących źródeł:

- 1) dotacji celowej, otrzymanej z budżetu państwa na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego, określonych w art. 4 ust. 2 ww. ustawy, w wysokości **15.660.000,00**.
- 2) dotacji przedmiotowej w kwocie **23.160,00**, stanowiącej dofinansowanie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na pokrycie kosztów nagród przyznanych i wypłaconych za zwierzęta, które zdobyły tytuły czempionów lub wiceczempionów na „XX Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych Sielinko 2014” w dniach 7-8 czerwca 2014 r.
- 3) środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **83.266,79**, na co złożyły się dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, na dofinansowanie przedsięwzięć pn.:
  - „Ochrona pszczół elementem zachowania bioróżnorodności” na podstawie umowy nr 60/U/400/134/2014 z dnia 09.07.2014 r. w kwocie 80.266,79;
  - „Promocja zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich poprzez promocję odnawialnych źródeł energii” zgodnie z umową nr 63/U/400/124/2014 z dnia 09.07.2014 r. w wysokości 50.000,00, z tego na koszty bieżące 3.000,00 oraz na wydatki majątkowe 47.000,00.
- 4) środków otrzymanych z Unii Europejskiej w łącznej kwocie **3.710.915,73** w tym:
  - **3.626.600,00** – otrzymano od Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w ramach programu zbierania i dostarczania danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN, i tak:
    - ✓ umowa nr BR/906/Z o zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 2.006.600,00,
    - ✓ umowa nr BR/906/D o dostarczanie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 1.620.000,00.
  - **84.315,73** – przychody od Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację operacji w ramach Programu, oś 1 „Poprawa konkurencyjności sektora rolnego i leśnego”, działanie 111 „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, na podstawie umowy nr 00033-6900-FA1900419/13 na realizację operacji pn. „Szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin z uwzględnieniem zasad integrowanej ochrony roślin w województwie wielkopolskim” (przychody naliczone, lecz nie zrealizowane w roku 2014).
  - Do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych, z powodu niezłożenia w agencjach płatniczych wniosków o płatność, nie ujęto w ewidencji księgowej przychodów z tytułu realizacji zadań pn.:
    - „Zapewnienie sprawnego i efektywnego wdrażania Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 poprzez utworzenie w Wielkopolskim Ośrodku Doradztwa

Rolniczego w Poznaniu w okresie od 06.06.2014 r. do 31.07.2015 r. Zespołów wsparcia wnioskodawców i beneficjentów PROW 2007-2013” w ramach umowy o przyznanie pomocy technicznej nr 076/15 z dnia 28.01.2015 r. zawartej z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie na kwotę 680.830,32;

- „Integrowana produkcja roślin” w ramach umowy nr 00018-6900-FA1900419/13 z dnia 29.05.2014 r. zawartej pomiędzy Konsorcjum CDR w Brwinowie i WODR w Poznaniu a Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie na sumę 165.768,98;
- „Szkolenia z zakresu stosowania środków ochrony roślin z uwzględnieniem zasad integrowanej ochrony roślin w województwie wielkopolskim” – etap II, w ramach umowy nr 00033-6900-FA1900419/13 z dnia 23.05.2014 r. zawartej z Fundacją Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie na kwotę 205.783,99.

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów realizacji wyżej wymienionych zadań, dokonano zakwalifikowania tej części kosztów, których refundacja nastąpi w roku kolejnym, do „rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów”, co powoduje korektę wyniku finansowego WODR za rok 2014 poprzez zwiększenie zmiany stanu produktów.

5) przychodów finansowych w łącznej kwocie **193.010,97**, na co złożyły się pozycje:

- 105,64 – dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych – NORDZUCKER POLSKA S.A.
- 163.613,35 - odsetki od środków na progresywnym rachunku bankowym,
- 8.597,79 – otrzymane odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,
- 20.694,19 – naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,

6) przychodów z działalności gospodarczej w łącznej kwocie **3.502.807,49**, z czego:

- **3.351.092,69** otrzymano z usług świadczonych przez WODR, w tym:

- usługi szkoleniowe – **536.421,12**, z tego:

szkolenia agroturystyczne	1 967,46
szkolenia chemizacyjne	529 900,00
szkolenia specjalistyczne branżowe	4 553,66

- usługi doradcze – **926.020,00**, z tego:

wypełnianie wniosków o dopłaty obszarowe	313 070,10
wypełnianie wniosków rolno-środowiskowych	226 815,47
ułatwianie startu młodym rolnikom	172 050,47
ortofotomapy do wniosków	32 486,57
wykonanie biznesplanów i planów przedsięwzięć inwestycyjnych	40 036,44
zalecenia nawozowe, plany nawożenia, bilans azotu	52 982,60
wnioski na materiał siewny	41 789,86
grupy producentów rolnych	16 260,15
kompleksowa ocena gospodarstwa rolnego	10 000,00
pozostałe	20 528,34

- usługi hotelowe i gastronomiczne – **154.866,06**

- usługi wystawiennicze – **710.946,77**

- pozostałe usługi – 1.022.838,74

usługi laboratoryjne	30 487,12
usługi poligraficzne i wydawnicze	68 735,50
wynajem sal, pomieszczeń i terenu	326 602,52
badanie opryskiwaczy	54 243,90
organizacja imprez	136 813,10
organizacja szkoleń	43 617,96
doradztwo przy opracowywaniu i wdrożeniu systemu planowania i sprawozdawczości dla potrzeb budżetu zadaniowego	105 000,00
promocja Gmin Południowej Wielkopolski	53 222,99
pozostałe	204 115,65

- 148.820,41 uzyskano ze sprzedaży wyrobów prowadzonej działalności rolniczej, z tego:

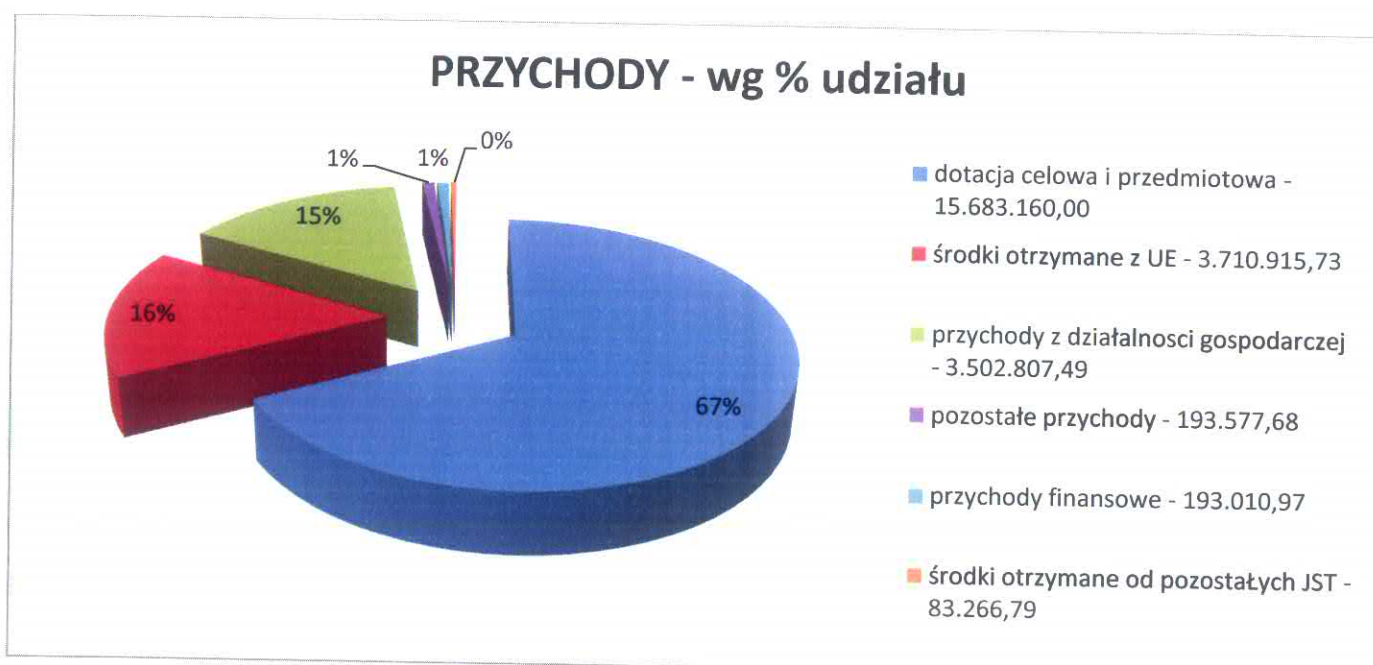
produkcja polowa	132 866,13
produkcja pasieczna	15 954,28

- 2.894,39 – wpłynęło ze sprzedaży towarów i materiałów.

- 7) pozostałych przychodów w łącznej kwocie 193.577,68, na którą złożyły się:

płatności obszarowe, płatność cukrowa, dopłaty do materiału siewnego	99 419,54
przychody naliczane współmiernie do amortyzacji	56 247,84
otrzymane odszkodowania i kary	13 104,98
zasądzone oraz zapłacone koszty procesowe i sądowe	9 058,20
rozwiązanie aktualizacji należności	4 391,05
refundacje kosztów	1 808,61
sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	56,91
pomoc de minimis	400,00
pozostałe przychody	9 090,55

Łączne przychody, osiągnięte przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w roku 2014, wyniosły 23.366.738,66 i stanowiły 91,7 % zakładanego planu po zmianach.



Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu, dzięki ogromnemu zaangażowaniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego, wykonał w roku 2014 wielopłaszczyznową rewitalizację terenów i obiektów Centrum Edukacyjno-Wystawowego w Marszewie.

Województwo Wielkopolskie zabezpieczyło w roku 2014 na rzecz Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu wsparcie na działalność inwestycyjną w łącznej wartości 1.000.000,00.

Na mocy zapisów umowy nr 178/2014 z dnia 3.03.2014 r. udzielono WODR dotacji celowej do kwoty 150.000,00 netto na dofinansowanie budowy (przebudowy) drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.

Łączny koszt inwestycji wyniósł 211.103,80. Wykorzystano pełną kwotę dotacji, w związku z czym dofinansowanie otrzymane od Województwa Wielkopolskiego stanowiło 71,1% wartości nakładów poniesionych na inwestycję.

Na podstawie umowy nr 177/2014 z dnia 3.03.2014 r. przyznano WODR dotację celową do kwoty 150.000,00 netto na renowację zbiornika wodnego małej retencji w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Całkowite koszty budowy i renowacji zbiornika wyniosły 164.107,21. Dotację wykorzystano w kwocie 143.291,66, co stanowi 87,3% wartości inwestycji.

Umową nr DR 253/2014 z dnia 07.07.2014 r. przyznano WODR środki w wysokości 700.000,00 brutto na realizację zadania „Modernizacja terenów wystawowych Centrum Edukacyjno- Wystawowego w Marszewie”. Zgodnie z zapisami umowy Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu zwrócił Województwu Wielkopolskiemu odliczony podatek VAT w kwocie 120.422,76. Wartość dofinansowania netto inwestycji wyniosła zatem 579.577,24. Całkowity koszt, zmodernizowanych w ramach tego przedsięwzięcia, obiektów wyniósł 615.788,28, z czego 94,1% sfinansowano z dotacji celowej otrzymanej od Województwa Wielkopolskiego.

W roku 2014 Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu otrzymał także dotacje na wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 392.604,00 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Środki te zostały wykorzystane na rozbudowę bazy dydaktyczno-szkoleniowej WODR z wykorzystaniem technologii energooszczędnych i przyjaznych środowisku w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie oraz zakup makiet edukacyjnych i instalacji fotowoltanicznych z osprzętem, które służyć będą promocji odnawialnych źródeł energii w Centrum Wystawienniczo-Szkoleniowym w Sielinku .

Zadania, których finansowanie następuje z osiągniętych przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego przychodów, określa art. 4 ust 2 i 4 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego.

Koszty związane z realizacją nałożonych na WODR obowiązków, jak i pozyskanych do realizacji zadań zleconych i powierzonych, przedstawiały się w omawianym okresie następująco:

1) Koszty bezpośrednio związane z podstawową działalnością WODR wyniosły łącznie **25.518.643,86** i dzieliły się na następujące rodzaje:

- **amortyzacja** – wyniosła łącznie 520.145,11 i złożyły się na nią:

- odpisy umorzeniowe środków trwałych w kwocie 509.488,64
- odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 10656,47.

- **materiały i energia** – łączna kwota wydatkowana na ten cel wyniosła 1.555.805,08, z czego:

zużycie materiałów biurowych i eksploatacyjnych	122 012,43
wydawnictwa	24 108,53
paliwa i opał	127 988,27
środki czystości	50 035,43
środki chemiczne (nawozy, środki ochrony roślin, odczynniki laboratoryjne)	76 344,59
artykuły spożywcze (organizacja konferencji, szkoleń, narad)	45 443,49
artykuły remontowe	40 023,04
wyposażenie	397 409,29
pozostałe materiały	108 344,90
energia (elektryczna, ciepła, zużycie gazu, zużycie wody, ścieki)	564 095,11

- **remonty** – na remonty, przeglądy, naprawy i konserwacje wydatkowano w sumie 105.212,75.

- **pozostałe usługi obce** – suma kosztów tej pozycji planu wynosi 1.899.447,81, na co składają się:

usługi bankowe i pocztowe	72 243,02
usługi telekomunikacyjne	156 794,50
usługi informatyczne	65 426,67
usługi najmu	955 358,16
usługi transportowe i kurierskie	35 901,08
usługi rolnicze	31 461,08
usługi pralnicze	9 518,62
usługi medyczne	11 059,59
usługi odkażania i utylizacji	8 244,45
ochrona mienia	84 308,52
usługi komunalne	12 416,88
usługi doradcze	16 611,46
usługi wydawniczo - poligraficzne	43 623,37
pozostałe usługi	396 480,41

- **podatki i opłaty** – wyniosły łącznie 429.392,39, z tego:

podatek VAT	126 253,81
podatek od nieruchomości	148 539,00
podatek od środków transportu	1 200,00
podatek rolny	15 359,00
opłaty (administracyjne, skarbowe, abonament RTV, za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp.)	33 651,58
PFRON	104 389,00



- **wynagrodzenia** – koszty tej pozycji wyniosły łącznie 16.448.021,27, z tego:

- wynagrodzenia osobowe – 16.290.294,20,

wynagrodzenia zasadnicze	8 428 000,98
dodatki stażowe	1 362 100,07
dodatki funkcyjne	1 054 867,62
premie regulaminowe	1 195 994,34
premie motywacyjne, uznaniowe i nagrody	2 097 709,84
nagrody jubileuszowe	385 432,01
wynagrodzenia za czas choroby	183 346,82
odprawy emerytalne i rentowe	96 603,30
wynagrodzenia i premie związane z realizacją zadań zleconych i powierzonych tj. FAPA, Polski FADN	1 412 768,43
inne składniki wynagrodzeń	73 470,79

- pozostałe wynagrodzenia (umowy o dzieło, zlecenia, honoraria) – 157.727,07.

- **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – wyniosły łącznie 3.483.631,35, z czego:

składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne, rentowe, wypadkowe)	2 670 157,09
składki na Fundusz Pracy	248 306,43
świadczenia socjalne (odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	487 488,03
inne świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, medycyna pracy, materiały BHP itp.)	77 679,80

- **pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 1.076.988,10, i obejmowały:

koszty reklamy i reprezentacji	60 339,02
koszty podróży służbowych	898 005,69
koszty ubezpieczeń majątkowych	41 038,88
odprawy pośmiertne	33 574,51
nagrody na XX Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych	44 030,00

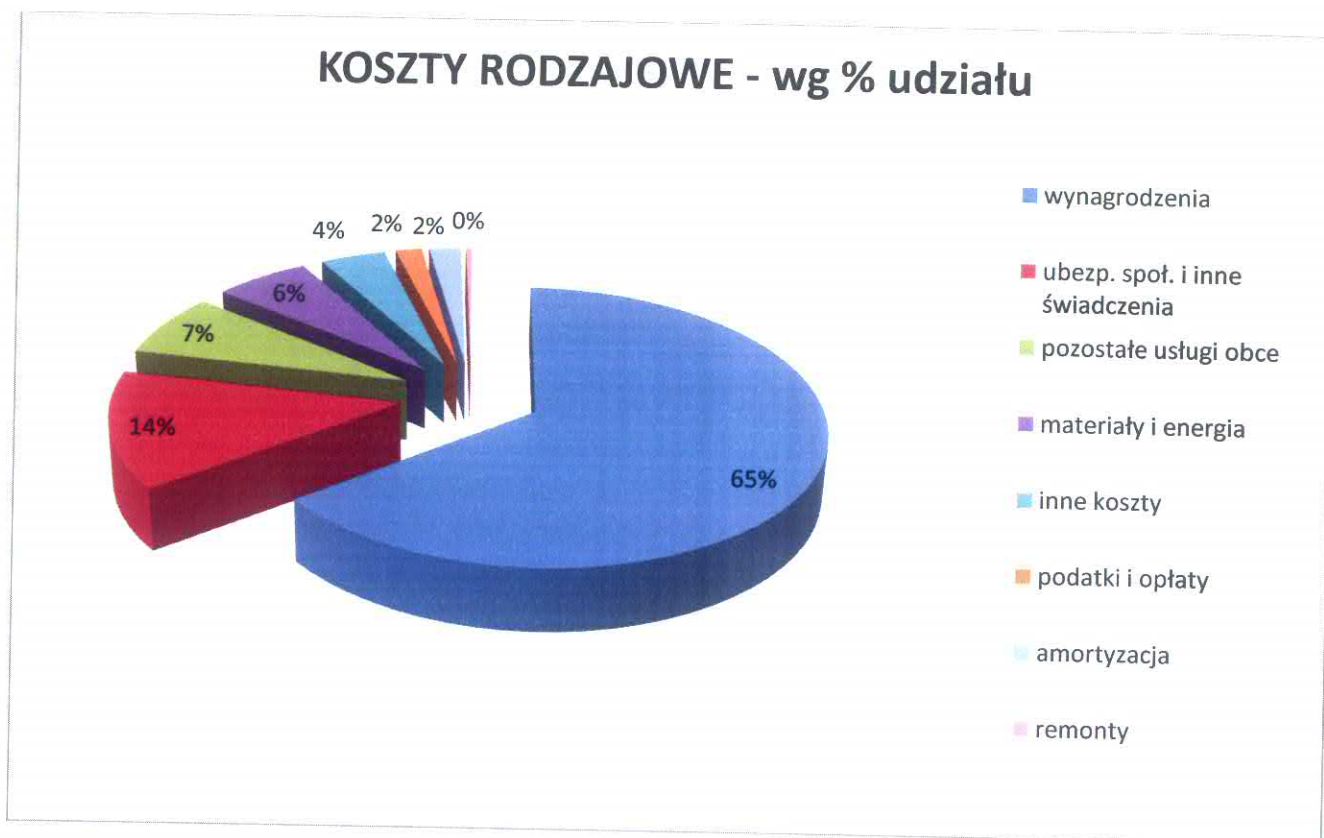
2) **Koszty finansowe** wyniosły łącznie 21.064,04, z tego:

płatności odsetkowe	76,73
aktualizacja odsetek od nieterminowych należności	20 955,01
inne koszty (ujemne różnice kursowe)	32,30

3) **Pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 39.365,66, z czego:

strata ze zbycia środków trwałych	9 128,01
aktualizacja należności	16 021,36
koszty sądowe	3 488,54
pozostałe koszty	10 727,75

Łączne koszty poniesione na działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w roku 2014 stanowiły sumę **25.579.073,56**. W stosunku do planu wykonano je w 97,53 %.



## WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 3.796.271,42 i przeznaczone były na następujące zadania inwestycyjne:

### Nakłady inwestycyjne:

- **1.823.450,80** – Modernizacja i rozbudowa bazy dydaktyczno-szkoleniowej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie z wykorzystaniem technologii energooszczędnych i przyjaznych środowisku.

Na realizację zadania WODR otrzymał dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej wysokości 542.284,00 ( na lata 2013-2014), z czego na rok 2014 przypadła kwota 345.604. Wkład własny WODR na etap realizacji inwestycji w roku 2014 wyniósł 1.477.846,80. Całkowity koszt przedsięwzięcia netto poniesiony w latach 2013-2014 wynosi 2.167.727,61.

- **211.103,80** – Budowa (przebudowa) drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.

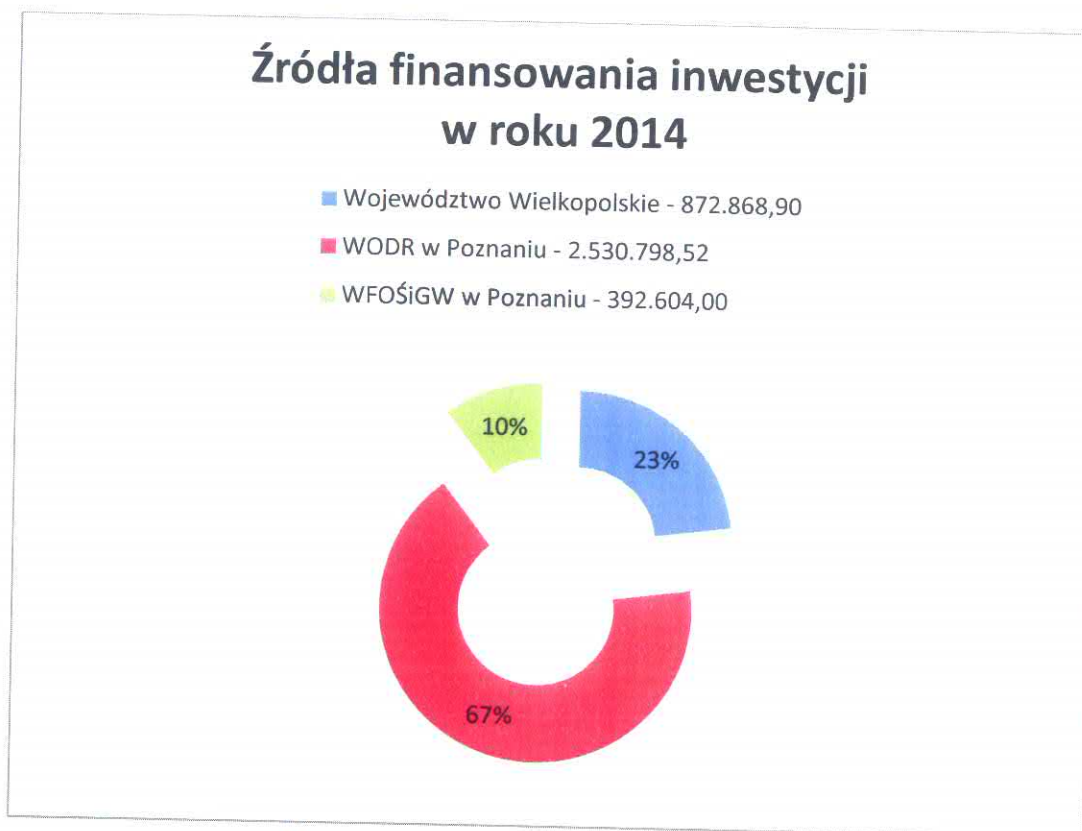
Inwestycja mogła zostać zrealizowana dzięki wsparciu Województwa Wielkopolskiego, które udzieliło WODR dotacji celowej na dofinansowanie ww. zadania w kwocie 150.000,00, co stanowi 71,1% poniesionych na ten cel nakładów. Wkład własny Ośrodka wyniósł 61.103,80.

- **164.107,21** – Budowa/renowacja zbiornika wodnego małej retencji w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Inwestycja została zrealizowana dzięki dotacji Województwa Wielkopolskiego w kwocie 143.291,66, co stanowiło 87,3% całych nakładów finansowych. Udział własny WODR wyniósł 20.815,55.
- **114.911,58** – Modernizacja pawilonów wystawowych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie dofinansowało 83,3% kosztów inwestycji, co stanowiło kwotę 95.689,91. Środki własne WODR wyniosły 19.221,67.
- **16.901,32** – Modernizacja amfiteatru w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Dofinansowanie uzyskane od Województwa Wielkopolskiego wyniosło 16.243,90, co stanowi 96,1% wartości wydatków inwestycyjnych. Wkład własny Ośrodka wyniósł 657,42.
- **31.787,77** – Modernizacja oświetlenia i sieci energetycznej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Inwestycja sfinansowana w 79,8% przez Województwo Wielkopolskie, co stanowi kwotę 25.357,40. Nakłady własne WODR – 6.430,37.
- **94.226,65** – Wymiana ogrodzenia w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie wsparło finansowanie tej inwestycji kwotą 91.956,43, co stanowi 97,6% kosztów wymiany ogrodzenia. Ośrodek sfinansował koszty w wysokości 2.270,22.
- **132.026,36** – Utwardzenie terenu placu wystawowego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Dotacja od Województwa Wielkopolskiego wyniosła 127.300,00, co stanowi 96,4% nakładów. Z środków własnych WODR sfinansował 4.726,36.
- **450.238,14** – Adaptacja pawilonu na pomieszczenia biurowe w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Sfinansowano z środków własnych WODR.
- **186.683,71** – Rewitalizacja (utwardzenie) ciągów komunikacyjnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie. Inwestycja sfinansowana środkami własnymi Ośrodka.
- **51.362,50** – Utworzenie Centrum Integrowanej Ochrony Roślin w Centrum Wystawienniczo – Szkoleniowym w Sielinku. Zadanie sfinansowane z środków własnych WODR.
- **14.824,69** – Modernizacja pomieszczeń sekretariatu i serwerowni WODR w Poznaniu. Wydatki poniesione z środków własnych Ośrodka.
- **17.614,25** – Wykonanie placu wystawowego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Sfinansowano z środków własnych Ośrodka.

#### Zakupy inwestycyjne:

- **225.934,60** – Zakup i montaż pawilonu wystawienniczego w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.  
Województwo Wielkopolskie wsparło zakup pawilonu dofinansowaniem w kwocie 223.029,60, co stanowi 98,7% kosztów całkowitych. Udział własny ośrodka wyniósł 2.905,00.
- **72.570,00** – Zakup makiet edukacyjnych promujących odnawialne źródła energii. Wydatek sfinansowany w 50,1% z środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.
- **24.538,50** – Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej z osprzętem, w celu promowania odnawialnych źródeł energii. Inwestycja dofinansowana kwotą 10.000,00 z dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

- **103.814,68** - Zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania systemowego.
- **20.121,99** – zakup zestawu sprzętu audio-video do wyposażenia sal konferencyjnych w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.
- **12.328,43** – Zakup sprzętu fotograficznego i video do transmisji danych, nagrywania materiałów szkoleniowych i instruktażowych.
- **10.000,00** – Zabudowa meblowa klatki schodowej w Centrum Wystawienniczo – Szkoleniowym w Sielinku.
- **8.229,50** - Zakup stacji meteorologicznej oraz czujnika zwilżania liści i zestawu do transmisji danych podnoszących wartość stacji zlokalizowanych w sieci gospodarstw demonstracyjnych, których zadaniem jest monitoring warunków atmosferycznych w celu optymalizacji zabiegów ochrony roślin.
- **3.877,05** – Zakup klimatyzatora w celu zabezpieczenia sprawnego działania serwerów WODR.
- **3.768,08** – Montaż dodatkowej skrzynki elektrycznej w Centrum Edukacyjno-Wystawowym w Marszewie.
- **1.849,81** – Środki trwałe w budowie



Koszty Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu sfinansowane z otrzymanej dotacji celowej:

<b>Koszty wg rodzaju razem</b>	<b>15.660.000,00</b>
<b>Materiały i energia</b>	<b>493.000,00</b>
<b>Pozostałe usługi obce</b>	<b>750.000,00</b>
<b>Remonty</b>	<b>60.000,00</b>
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>103.000,00</b>
Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	14.000,00
Opłaty urzędowe	2.000,00
Wpłaty na PFRON	87.000,00
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>11.510.000,00</b>
Osobowe	11.500.000,00
Pozostałe	10.000,00
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>2.514.000,00</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.876.000,00
Składki na Fundusz Pracy	169.000,00
Świadczenia socjalne	426.000,00
Inne	43.000,00
<b>Pozostałe</b>	<b>230.000,00</b>

Zadania określone w art. 4 ust. 2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego sfinansowane z dotacji celowej:

<b>Szkolenia, w tym:</b>	<b>1 912 994,42</b>
Stosowanie nowoczesnych metod agrotechnicznych, hodowli oraz przetwórstwa	441 386,31
Rozwiązywanie problemów technologicznych i organizacyjno-ekonomicznych gosp. rolnych	231 790,66
Rachunkowość w gospodarstwach rolnych	60 827,98
Rolnictwo ekologiczne	90 857,43
Rozwój przedsiębiorczości na obszarach wiejskich	166 197,59
Unowocześnianie wiejskiego gospodarstwa domowego	154 903,78
Pomoc w uzyskaniu funduszy z UE	291 105,34
Modernizacja gospodarstw rolnych, poprawa jakości art. rolno-spożywczych i ich przetwórstwa oraz wzmocnienia pozycji rynków	130 037,77
Zarządzanie gospodarstwem rolnym	283 553,36
Promocja produktów lokalnych i regionalnych	62 334,20
<b>Działalność informacyjna wspierająca rozwój produkcji rolniczej</b>	<b>6 241 251,47</b>
<b>Pomoc rolnikom i innym mieszkańcom obszarów wiejskich w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy z funduszy UE</b>	<b>1 174 182,02</b>
<b>Analizy rynku art. rolno-spożywczych i środków produkcji oraz gromadzenie i upowszechnianie informacji rynkowych w tym zakresie</b>	<b>2 852 094,81</b>
<b>Upowszechnianie metod produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla środowiska</b>	<b>2 244 128,77</b>
<b>Działania na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, ekologicznego i funkcjonalnego urządzania gospodarstwa rolnego</b>	<b>289 444,56</b>
<b>Rozwój agroturystyki i turystyki wiejskiej oraz promocja wsi jako atrakcyjnego miejsca wypoczynku</b>	<b>315 017,08</b>
<b>Realizacja zadań wynikających z programów rolno-środowiskowych oraz programów działań mających na celu ograniczenie odpływu azotu ze źródeł rolniczych</b>	<b>375 678,28</b>
<b>Analizy przemian w zakresie poziomu i jakości produkcji rolniczej i funkcjonowania gospodarstw rolnych oraz upowszechnianie wyników tych analiz w pracy doradczej</b>	<b>255 208,59</b>
<b>Razem</b>	<b>15 660 000,00</b>

## DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na dzień 31.12.2014 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiadał aktywa w łącznej wysokości 16.487.781,51.

Złożyły się na nie następujące pozycje:

1. aktywa trwałe – 11.021.282,64, w tym:
  - wartości niematerialne i prawne – 96.028,97
  - środki trwałe – 10.923.264,86
  - środki trwałe w budowie – 1.849,81
  - długoterminowe aktywa finansowe – 139,00
2. aktywa obrotowe – 5.466.498,87, w tym:
  - zapasy (materiały, produkty gotowe) – 47.902,80
  - należności krótkoterminowe – 632.055,14
  - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i inne – 3.625.657,52
  - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 1.160.883,41.

Źródła finansowania majątku (pasywa) zamykały się kwotą 16.487.781,51, z czego kapitał własny wynosił 9.907.110,24, a kapitał obcy 6.580.671,27.

W ramach obcych źródeł finansowania, zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 927.303,25, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 86.217,59,
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń – 258.644,15,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 343.294,70,
- zobowiązania pozostałe – 51.417,15,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 187.729,66.

Na dzień 31.12.2014 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zatrudniał **436** pracowników, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	Udział %
Dyrekcja	3	0,69
Kierownicy działu	11	2,52
Główni specjaliści branżowi	43	9,86
Dział Finansowo - Księgowy	13	2,98
Administracja ogólna	10	2,29
Dział Administracyjno - Gospodarczy	6	1,38
Redakcja "Poradnik Gospodarski"	2	0,46
Kierownicy powiatu	31	7,11
Starszy doradca	176	40,37
Doradcy	45	10,32
stażyści doradcy	6	1,38
technik doradca	42	9,63
Referenci	6	1,38
Pozostały personel	42	9,63
Ogółem	436	100,00

Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 432,26 etatów.

### III. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>Wyjaśnienia odchyłeń od planu</b>
	Dotacje z budżetu państwa, w tym dotacja celowa	Dotacje wykonano w 100%. Nie występują odchylenia.
	Przychody z działalności gospodarczej	Przychody z działalności gospodarczej zrealizowano w 100,08 %. Niewielkie odchylenia wynikają ze specyfiki działalności gospodarczej WODR (w tym usług dla rolników).
	Przychody od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	Przychody od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych zrealizowano w 89,53%. Odchylenia wynikają z innych niż zakładano kosztów realizacji zadań, które zrefundowane zostały przez WFOŚiGW.
	Przychody z Unii Europejskiej	Przychody z Unii Europejskiej zrealizowano w 71,99%. Niższe niż zakładano w planie wykonanie, spowodowane jest nie ujęciem w księgach, należnych w roku 2014 przychodów na realizację operacji w ramach działania "Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013" oraz realizację operacji "Zapewnienia sprawnego i efektywnego wdrażania PROW na lata 2007-2013 poprzez utworzenie w WODR w Poznaniu Zespołów wsparcia wnioskodawców i beneficjentów PROW 2007-2013". Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, przychody te winny być naliczone w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2014, w momencie, kiedy ich refundacja zostanie uprawdopodobniona tj. w terminie przyjęcia przez FAPA i Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wniosku o płatność. Do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych (31.03.2015) wnioski o płatność nie zostały złożone w instytucji finansującej.
	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne wykonano w 21,51 %. Odchylenia wynikają przede wszystkim z niedokonania w roku 2014 zaplanowanej sprzedaży nieruchomości (zbycie nastąpiło w roku 2015) oraz trudności w oszacowaniu na etapie planowania kwot pozostałych przychodów operacyjnych.
	Przychody finansowe	Przychody finansowe zrealizowano w 122,94%. Różnice w stosunku do planu, wynikają z naliczenia wyższych niż zakładano odsetek od środków zdeponowanych na rachunku progresywnym oraz odsetek od nieterminowo regulowanych należności na rzecz WODR.
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wyjaśnienia odchyłeń od planu</b>
	Koszty działalności operacyjnej	Koszty działalności operacyjnej zrealizowano w 97,71%. Niewielkie odchylenia występujące w poszczególnych kategoriach wynikają z szacunkowych danych przyjmowanych do planu oraz nieco mniejszego niż zakładano wykonania.
	Pozostałe koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne zrealizowano w 46,31 %. Mniejsza realizacja, wynika z niższej niż zakładano w planie, korekty rocznej podatku od towarów i usług (VAT) oraz niższych strat ze zbycia środków trwałych (część nie zamortyzowana).
	Koszty finansowe	Koszty finansowe wykonano w 84,26%. Na odchylenia wpływ miały mniejsze niż przewidywano różnice kursowe oraz niższa od zakładanej aktualizacja odsetek, naliczonych przez WODR kontrahentom, z tytułu nieterminowego regulowania należności.

Wynik finansowy	Wykazany ujemny wynik finansowy różni się znacznie od wyniku zakładanego. Zwiększenie straty spowodowane było nie dokonaniem zaplanowanej na rok 2014 sprzedaży nieruchomości. Strata, zgodnie z § 6 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.12.2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego, pokrywana jest z funduszu statutowego.
Należności wymagalne	Należności wymagalne dotyczą prowadzonej przez WODR działalności gospodarczej, a w szczególności usług doradczych świadczonych na rzecz rolników oraz udziału kontrahentów w wystawach, targach itp. Od należności przeterminowanych naliczane są odsetki karne. Wszystkie należności wymagalne podlegają na bieżąco procedurom weryfikacji i dochodzenia, w tym na drodze sądowej.
Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania wymagalne powstały w wyniku mylnego potrącenia z wynagrodzenia pracownika oraz nieterminowego uregulowania zobowiązań.

Wskaźniki płynności			
Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźnik za rok poprzedni	Wskaźnik za rok bieżący
1	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	12,74	5,90
	Aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe		
2	Wskaźnik szybkiej płynności finansowej	12,62	5,84
	Aktywa obrotowe – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe		

Wskaźniki bieżącej płynności finansowej oraz szybkiej płynności finansowej wskazują, że nie występuje ryzyko trudności w regulowaniu zobowiązań bieżących. Wysoki poziom wskaźników wynika ze specyfiki działalności WODR, która polega na tym, że Ośrodek musi utrzymywać pewne rezerwy finansowe w pieniądzu, na sfinansowanie pozyskiwanych zadań zleconych, których realizacja nie jest prefinansowana. WODR nie ma także możliwości kreowania polityki tzw. wydłużonego okresu spłaty zobowiązań, bowiem większość z nich to zobowiązania publiczno-prawne. Zaznaczyć należy ponadto, iż na dzień 31.12.2014 r. uregulowane zostały, w znacznej części, zobowiązania publiczno-prawne w związku z koniecznością rozliczenia dotacji celowej oraz projektów zewnętrznych, toteż poziom mianownika w obliczanych wskaźnikach jest stosunkowo niski, w porównaniu z ich licznikiem, w którym występują m.in. nieregulowane należności z tytułu realizacji wspomnianych projektów.

**Sytuacja finansowa Ośrodka jest stabilna, pozwala terminowo regulować zobowiązania i nie wykazuje zagrożenia dla kontynuacji działalności w roku następnym.**

Poznań, dnia 31 marca 2015 r.

Główny Księgowy  
  
 Beata Kubiak

Dyrektor  
  
 Ryszard Jaworski