

**CZĘŚĆ TABELARYCZNA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2011
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU**

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w roku 2010	Plan na rok 2011 po zmianach	Wykonanie w roku 2011
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	27 448	25 654	25 645
1.	Dotacje z budżetu państwa, w tym:	15 159	15 659	15 659
1.1	celowe	15 159	15 659	15 659
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego*:	674	425	383
2.1	WFOŚiGW w Poznaniu	653	400	358
2.2	MRiRW	21	25	25
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	4 458	4 700	4 613
4.	Przychody finansowe	248	300	334
4.1	dywidendy i udziały w zysku			-
4.2	odsetki	247	299	333
4.3	inne	1	1	1
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	5 191	4 400	4 300
6.	Pozostałe przychody	1 718	170	356
II.	KOSZTY OGÓŁEM	26 020	26 254	24 942
1.	Koszty według rodzaju	25 798	26 168	24 911
1.1	amortyzacja	465	438	438
1.2	materiały i energia	1 915	1 780	1 615
1.3	remonty	189	200	161
1.4	pozostałe usługi obce	1 516	1 900	1 620
1.5	podatki i opłaty, z tego:	764	790	711
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	398	400	333
	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	114	140	130
1.5.2	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-		-
1.5.3	opłaty urzędowe	18	10	11
1.5.4	wpłaty na PFRON	234	240	237
1.6	wynagrodzenia:	16 150	16 565	16 144
1.6.1	osobowe	15 660	16 200	15 805
1.6.2	pozostałe	490	365	339
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	3 225	3 295	3 171
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	2 333	2 370	2 296
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	299	315	270
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	12	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	517	540	536
1.7.5	inne	64	70	69
1.8	pozostałe	1 574	1 200	1 051
2.	Koszty finansowe	10	10	5
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			-
2.2	inne	10	10	5
3.	Pozostałe koszty	212	76	26
II.a	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM**	-	15 659	15 659
1.	Koszty według rodzaju	-	15 659	15 659
1.1	amortyzacja	-	-	-
1.2	materiały i energia	-	263	263
1.3	remonty	-	-	-
1.4	pozostałe usługi obce	-	449	449
1.5	podatki i opłaty, z tego:	-	353	353
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	-	-	-
	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	-	116	116
1.5.2	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-
1.5.3	opłaty urzędowe	-	-	-
1.5.4	wpłaty na PFRON	-	237	237

1.6	wynagrodzenia:	-	11 939	11 939
1.6.1	osobowe	-	11 939	11 939
1.6.2	pozostałe	-	-	-
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	-	2 448	2 448
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	-	1 685	1 685
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	-	197	197
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-
1.7.4	świadczenia socjalne	-	536	536
1.7.5	inne	-	30	30
1.8	pozostałe	-	207	207
2.	Koszty finansowe	-	-	-
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-
2.2	inne	-	-	-
3.	Pozostałe koszty	-	-	-
III.	Zmiana stanu produktów***	-	-	29
IV.	WYNIK I-II+III (zysk/strata)	1 428	- 600	732
V.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	214	-	58
1.	podatek dochodowy od osób prawnych	214	-	58
VI.	WYNIK NETTO****	1 214	- 600	674
VII.	Wydatki majątkowe	53	500	495
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 31 grudnia 2010	Plan na dzień 31 grudnia 2011	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2011
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
I.	AKTYWA	15 907	13 307	15 824
1.	AKTYWA TRWAŁE	7 910	7 927	7 967
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.	AKTYWA OBROTOWE	7 997	5 380	7 857
2.1	Zapasy	110	80	21
2.2	Środki pieniężne	7 166	5 000	6 287
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	721	300	1 549
	należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:			
	-jednostkom podsektora rządowego			
	-jednostkom podsektora samorządowego			
	-jednostkom spoza sektora finansów publicznych			
2.4	Akcje i udziały			
II.	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	1 049	300	368
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)	494	481	480

***** 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
Beata Kubiak
.....
podpis

Dyrektor
Ryszard Jaworski
.....
podpis Kierownika jednostki

data: **23 marca 2012 r.**

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI ROCZNEGO PLANU FINANSOWEGO
WIELKOPOLSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W POZNANIU
ZA 2011 ROK**

CZĘŚĆ OPISOWA

1. SYNTETYCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu zgodnie z Ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego z dnia 22 października 2004 roku prowadzi działalność:

- Informacyjno-konsultacyjną,
- oświatową i upowszechnieniową,
- doradczą,
- inną działalność niekomercyjną.

Ponadto zadania Ośrodka obejmują następującą działalność odpłatną:

- oświatową i innowacyjną (kursy, szkolenia),
- doradczą,
- inną (analizy, doświadczalnictwo).

Zgodnie z zatwierdzonym przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego *Programem działalności Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu na 2011 rok*, Ośrodek w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. realizował następujące zadania:

1. Priorytety wojewódzkie:

- Poprawa jakości i opłacalności produkcji żywca wieprzowego.
- Produkcja warzyw i owoców wysokiej jakości.
- Racjonalna gospodarka na użytkach zielonych.
- Poprawa stanu technicznego pomieszczeń inwentarskich.
- Poprawa efektywności produkcji zbóż w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości.
- Podnoszenie efektywności produkcji ziemniaków w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości.
- Realizacja Dyrektywy Azotanowej.
- Optymalizacja produkcji mleka i wołowiny z uwzględnieniem ochrony środowiska i spełnienia zasad wzajemnej jakości.
- Racjonalizacja ochrony chemicznej roślin uprawnych.
- Poprawa opłacalności produkcji pasiecznej.
- Podnoszenie efektywności produkcji ziemniaków w aspekcie obniżenia kosztów i zwiększenia jakości.
- Rolnictwo ekologiczne.
- Ochrona środowiska.
- Podnoszenie wiedzy ekonomicznej w zakresie zarządzania gospodarstwem rolnym, w tym kształtowaniu konkurencyjności gospodarstwa rolnego przy wykorzystaniu dostępnych instrumentów pomocnych w zarządzaniu gospodarstwem rolnym.
- Upowszechnianie rachunkowości rolnej w systemie Polski FADN w gospodarstwach rolnych.
- Wspieranie rozwoju obszarów wiejskich.

- Wspieranie zespołowych form gospodarowania w województwie wielkopolskim.
- Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich.
- Propagowanie postaw prozdrowotnych i zdrowego stylu życia wśród mieszkańców obszarów wiejskich.
- Zachowanie dziedzictwa kulturowego Wielkopolski ze szczególnym uwzględnieniem dziedzictwa kulinarnego.
- Wspieranie rozwoju turystyki wiejskiej i agroturystyki.
- Wspieranie rozwoju i właściwego funkcjonowania wiejskiego gospodarstwa domowego.

2. Priorytety powiatowe:

- Poprawa warunków życia i sytuacji finansowej gospodarstw rolnych.
- Upowszechnianie wiedzy w zakresie wdrażania norm i wymogów wzajemnej zgodności w gospodarstwach rolnych powiatu czarnkowsko-trzcińskiego.
- Poprawa jakości produktów rolniczych z uwzględnieniem zasad wzajemnej zgodności i organizowanie rynków rolnych.
- Ochrona środowiska ze szczególnym uwzględnieniem Dyrektywy Azotanowej na terenie powiatu gostyńskiego.
- Nowoczesna wiedza rolnicza z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa wyników produkcyjnych i jakości żywca wieprzowego z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa jakości produktów roślinnych i zwierzęcych z uwzględnieniem aspektów ekonomicznych.
- Zwiększenie opłacalności gospodarowania poprzez zwiększenie efektywności produkcji rolniczej oraz wprowadzanie dodatkowych źródeł dochodu w gospodarstwie.
- Uprawa roślin alternatywnych dla upraw zbożowych.
- Poprawa bezpieczeństwa pracy w gospodarstwie rolnym w świetle zasad wzajemnej zgodności.
- Produkcja rolnicza a ochrona środowiska.
- Ochrona środowiska na terenie powiatu krotoszyńskiego.
- Od producenta do konsumenta.
- Nowości w rolnictwie z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Poprawa wydajności i opłacalności produkcji zbóż.
- Modernizacja produkcji rolniczej i poprawa jakości produktów rolnych z uwzględnieniem ochrony środowiska i bezpieczeństwa zdrowotnego żywności.
- Ochrona środowiska na obszarze szczególnie narażonym zlewni rzek Ciemna i Giszka.
- Ochrona środowiska w gospodarstwach rolnych powiatu ostrzeszowskiego.
- Ochrona środowiska ze szczególnym uwzględnieniem przedsięwzięć rolnośrodowiskowych w powiecie pilskim.
- Gospodarstwa rolne w warunkach gospodarki rynkowej.
- Wsparcie dla produkcji rolniczej i poprawa jej jakości z uwzględnieniem ochrony środowiska.
- Ochrona środowiska w powiecie rawickim.
- Poprawa jakości i promocja produkcji żywca wieprzowego w powiecie słupeckim.

- Przystosowanie gospodarstw rolnych do standardów obowiązujących w UE z zakresu higieny, ochrony środowiska, oraz norm jakościowych w produkcji żywności.
- Modernizacja produkcji rolnej oraz konkurencyjności gospodarstw rolnych.
- Wspieranie przedsiębiorczości na obszarach wiejskich powiatu średzkiego.
- Wspieranie przedsiębiorczości i lokalnych inicjatyw.
- Wprowadzenie do uprawy nowych odmian rzepaku.
- Wprowadzenie do uprawy pszenicy przewódkowej.
- Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich powiatu wrzesińskiego.
- Dostosowanie produkcji rolniczej do norm obowiązujących w Unii Europejskiej.

Priorytety były realizowane w ramach form i metody doradczych, które podano w tabeli 1.

Tabela 1.

Lp.	Nazwa/ formy, metody	Plan na 2011 r.	Realizacja za rok 2011
1	Szkolenia specjalistyczne	516	521
2	Szkolenia informacyjne	3298	3275
3	Pokazy	33	39
4	Demonstracje i wdrożenia	251	246
5	Konkursy	8	9
6	Seminaria	1	2
7	Wyjazdy studyjne	77	98

Inne zadania realizowane w 2011r.

Tabela 2.

Lp.	Nazwa zadania	Plan na 2011 r.	Realizacja za rok 2011
1	Analiza jednostkowych kosztów produkcji	705	764
2	Rachunkowość FADN	1770	1755

Inna działalność (opisowo)

W okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku w ramach szkoleń komercyjnych w WODR w Poznaniu zorganizowano 100 szkoleń z zakresu stosowania środków ochrony roślin za pomocą opryskiwaczy, w wyniku których przeszkolono 3281 rolników.

Zadania doradcze koncentrowały się m.in. na doskonaleniu technologii produkcji dla uzyskania produktów spełniających wymagania rynku z uwzględnieniem metod proekologicznych i zasad produkcji integrowanej.

Działalność informacyjna obejmowała liczne artykuły, ulotki oraz audycje radiowe.

W ramach działalności doradczej udzielono rolnikom oraz mieszkańcom obszarów wiejskich ponad 81937 porad z zakresu technologii produkcji, ekonomiki, ochrony środowiska oraz przedsiębiorczości.

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 – Państwowym Instytutem Badawczym w Warszawie, który z kolei w Polsce pełni funkcję Agencji Łącznikowej do wdrażania rachunkowości rolnej w systemie Polskiego FADN. Realizacja tego zadania wynika z nałożonego na Polskę, jako członka Unii Europejskiej, obowiązku monitorowania m.in. sytuacji dochodowej rolników. W 2011 roku w systemie rachunkowości rolnej Polski FADN uczestniczy 1770 rolników (1762 gosp. w ramach ZD w powiatach, 8 gospodarstw w ramach działów merytorycznych). W WODR w Poznaniu we wdrażanie rachunkowości Polski FADN zaangażowanych jest ok. 347 doradców.

W Ośrodku realizowano w sposób cykliczny następujące zadania:

- badanie koniunktury w rolnictwie we współpracy ze Szkołą Główną Handlową w Warszawie,
- cotygodniowy monitoring cen skupu określonych płodów rolnych (zboża konsumpcyjne: pszenica, żyto, jęczmień; zboża paszowe: pszenica, żyto, jęczmień, pszenżyto; żywiec wieprzowy i wołowy, mleko) dla Wielkopolskiego Urzędu Marszałkowskiego oraz Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, a także w ramach Zintegrowanego Systemu Rolniczej Informacji Rynkowej dla Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- monitoring cen skupu żywca wieprzowego,
- notowania cen środków do produkcji, produktów, usług i cen targowiskowych produktów,
- comiesięczne opracowywanie kalkulacji podstawowych produktów rolnych (pszenica, pszenżyto, żyto, jęczmień, kukurydza na ziarno, rzepak, buraki cukrowe, ziemniaki, żywiec wieprzowy w cyklu zamkniętym i otwartym, produkcja prosiąt i produkcja mleka).

Zagadnienia ekonomiczne prezentowane były na stronie internetowej WODR w Poznaniu oraz na łamach Poradnika Gospodarskiego i Tygodnika Rolniczego.

Działalność doradcza w zakresie ekologii i ochrony środowiska obejmowała zadania mające na celu podniesienie świadomości ekologicznej rolników i mieszkańców wsi oraz aktywnego działania na rzecz środowiska ze szczególnym uwzględnieniem PROW 2007-2013 i cross compliance.

Zadania doradcze w I, II, III i IV kwartale 2011 roku skoncentrowały się na przekazaniu rolnikom informacji o wymogach prawnych dotyczących ochrony środowiska zgodnie z wymaganiami Unii Europejskiej i prawodawstwem krajowym.

W ramach działalności oświatowej i innowacyjnej niekomercyjnej przeprowadzane były szkolenia obejmujące zagadnienia dotyczące programów rolnośrodowiskowych, rolnictwa ekologicznego, ekologii i ochrony środowiska, form ochrony przyrody, odnawialnych źródeł energii, wybranych zagadnień z zakresu cross-compliance, problemów odpadów w gospodarstwie i odnawialnych źródeł energii.

Szczególną uwagę poświęcono wybranym działaniom Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw, Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej, Renty strukturalne, Ułatwianie startu młodym rolnikom, Grupy Producentów Rolnych), które były tematem szkoleń specjalistycznych dla rolników.

Odnotowano duże zainteresowanie rolników tematami szkoleń z obszaru tworzenia i rozwoju mikroprzedsiębiorstw, różnicowania w kierunku działalności nierolniczej oraz tworzenia grup producentów rolnych.

Grupy producentów rolnych korzystały z merytorycznej pomocy dotyczącej wyboru formy prawnej, przygotowywaniu planów operacyjnych, opracowaniu statutu, przygotowaniu dokumentów koniecznych przy rejestracji w KRS, opracowaniu planów działania czy wypełnianiu wniosków o płatności. Ponadto doradcy Ośrodka współpracowali ze „Stowarzyszeniem Grupy Wielkopolskie”, które jest instytucją jednoczącą i integrującą funkcjonującą w województwie grupy producentów rolnych.

Jednym z przejawów rozwijającej się na obszarach wiejskich przedsiębiorczości jest agroturystyka. Jest ona bardzo dobrym dodatkowym źródłem dochodu, gdyż w oparciu o miejscowe zasoby przygotowuje ofertę dla klientów spoza obszarów wiejskich, ściąga więc środki finansowe z zewnątrz. W chwili obecnej na obszarze województwa działa ok. 613 takich obiektów dysponujących ponad 5000 miejsc noclegowych.

Ponadto doradcy Ośrodka w 2011r. brali udział w licznych szkoleniach zewnętrznych organizowanych przez instytuty oraz instytucje okołorolnicze m.in. CDR w Brwinowie. Dodatkowo doradcy Ośrodka zostali przeszkoleni w ramach 122 szkoleń wewnętrznych, prowadzonych przez specjalistów branżowych.

W 2011 r. WODR w Poznaniu zorganizowano następujące imprezy masowe:

- Forum Pszczelarskie (Sielinko),
- Międzynarodowe Targi Branży Grzybowej (Sielinko),
- Wielkopolskie Targi Rolnicze, XVII Wystawa Zwierząt Hodowlanych (Sielinko),
- Targi Rolnicze Kościelec,
- Wiosenne Targi Rolno – Ogrodnicze AGROMARSZ (Marszew),
- Marszewskie Dni Pola, Letnie Targi Rolno – Ogrodnicze AGROMARSZ (Marszew),
- Jesienne Targi Rolno – Ogrodnicze AGROMARSZ (Marszew),
- AGRO-TARGI (Stara Łubianka),
- Regionalne Targi Rolnicze Gołyszyn – Wiosna 2011,
- Międzynarodowe Dni Ogrodnika w Gołuchowie,
- XI Wystawa Zwierząt Futerkowych (Sielinko),
- Konferencje:
 - Pszczelarstwo dziś i jutro (Sielinko)

Sytuacja na rynku mleka – co dalej po 2013 roku (Koło),
Sytuacja na rynku żywca wieprzowego – co dalej po roku 2013 (Święciechowa),
Rolnictwo w kontekście wsparcia dziś i po 2013 roku” (Kalisz),

- 39 imprez organizowanych przez Zespoły Doradcze w powiatach - Dni Pola, Dni Zagrody.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu współpracuje z:

- Samorządem Województwa Wielkopolskiego,
- Wielkopolskim Urzędem Wojewódzkim,
- Wielkopolską Izbą Rolniczą,
- Ministerstwem Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- Ministerstwem Środowiska,
- Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie,
- zrzeszeniami i organizacjami zawodowymi rolników i innymi instytucjami działającymi w obszarze rolnictwa.

Współpraca z jednostkami naukowymi (instytuty branżowe, uczelnie):

- Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie,
- Instytut Ochrony Roślin PIB,
- Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu,
- Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu,
- IBMER O/Poznań,
- Instytut Warzywnictwa, Sadownictwa i Kwiaciarstwa w Skierniewicach.

2. SZCZEGÓŁOWE UZASADNIENIE DLA POSZCZEGÓLNYCH WIELKOŚCI LICZBOWYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

W 2011 roku Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu prowadził gospodarkę finansową w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 r., nr 251, poz. 2507 ze zmianami) 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 2009 r., nr 223, poz. 1780).

Zgodnie z art. 11 ust. 1 cytowanej ustawy, środki na działalność WODR pochodziły w omawianym okresie 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 **15.659.000,00**,
- 2) środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **383.280,00**, z czego:
 - **358.290,00** – z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w tym:
 - ✓ 171.290,00 – środki otrzymane na podstawie umowy nr 208/U/400/285/2011 z dnia 15.11.2011 r., na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Ocena stanu

środowiska i bioróżnorodności na Obszarach Szczególnie Narażonych w województwie wielkopolskim”,

- ✓ **187.000,00** – środki otrzymane na podstawie umowy nr 207/U/400/247/2011 z dnia 15.11.2011 r., na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Monitoring stanu rolnictwa na Obszarach Szczególnie Narażonych w województwie wielkopolskim – ocena skuteczności wdrażania II etapu Dyrektywy Azotanowej”.
 - **24.990,00** – dotacja Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na pokrycie kosztów nagród przyznanych i wypłaconych za zwierzęta, które zdobyły tytuły czempionów lub wiceczempionów na „XVII Regionalnej Wystawie Zwierząt Hodowlanych Sielinko 2011”, która odbyła się w dniach 18-19 czerwca 2011 r.
- 3) środków otrzymanych z Unii Europejskiej w łącznej kwocie **4.613.002,22**, w tym:
- **3.219.200,00** – 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 – 1.804.000,00,
 - ✓ umowa nr BR/906/D o dostarczanie danych rachunkowych dla potrzeb Polskiego FADN – 1.415.200,00.
 - **12.626,46** – pochodziło od Fundacji Rozwoju Systemów Edukacji – Narodowej Agencji Programu „Uczenie się przez całe życie” na realizację projektu mobilności pt.: „Dodatkowe dochody – źródło dla mieszkańców wsi”, w ramach Programu Leonardo da Vinci będącego elementem Programu „Uczenie się Przez Całe Życie”, na podstawie umowy nr 2010-1-PL1-LEO03-10794.
 - **1.381.175,76** – przychody od Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację operacji w ramach działania „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”:
 - „Szkolenia z zakresu cross-compliance”,
 - „Szkolenia z zakresu wykorzystania komputera i internetu w gospodarstwie rolnym”.
 - ✓ 307.178,54 – przychody zrealizowane w roku 2011
 - ✓ 1.073.997,22 - przychody naliczone, lecz nie zrealizowane w roku 2011.

Przychody zostały naliczone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2011, których refundacja została uprawdopodobniona (do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych za rok 2011 złożono wniosek o płatność).
- 4) przychodów finansowych w łącznej kwocie **333.449,34**, na co złożyły się następujące pozycje:
- **52,82** – dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych – NORDZUCKER POLSKA S.A.
 - **313.905,97** - odsetki od środków na progresywnym rachunku bankowym,
 - **19.073,75** – naliczone odsetki od nieterminowo regulowanych należności wobec WODR,
 - **416,80** – dodatnie różnice kursowe.
- 5) przychodów z działalności gospodarczej w łącznej kwocie **4.300.461,53**, z czego:

- **4.018.701,94** otrzymano z usług świadczonych przez WODR, w tym:

- usługi szkoleniowe – **281.015,29**, z tego:
 - agroturystyczne – 1.479,67
 - chemizacyjne – 258.156,80
 - operatorów kombajnów – 20.934,92
 - specjalistyczne branżowe – 443,90
- usługi doradcze – **2.279.393,57**, z tego:
 - wypełnianie wniosków o dofinansowanie z funduszy UE – 1.948.742,92
 - ✓ wypełnianie wniosków o dopłaty obszarowe – 370.101,65
 - ✓ wypełnianie wniosków rolno-środowiskowych – 1.124.773,38
 - ✓ wypełnianie wniosków o płatność bezpośrednią z rolno-środowiskową – 175.308,98
 - ✓ ułatwianie startu młodym rolnikom – 95.630,68
 - ✓ renty strukturalne – 292,68
 - ✓ modernizacja gospodarstw rolnych – 34.309,32
 - ✓ grupy producenckie – 38.959,36
 - ✓ różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej i tworzenie mikro przedsiębiorstw – 61.822,26
 - ✓ pozostałe – 47.544,61
 - plany przedsięwzięć inwestycyjnych – 154.923,55
 - kompleksowa ocena gospodarstwa rolnego – 24.697,56
 - zalecenia nawozowe, plany nawożenia – 61.802,82
 - wnioski materiał siewny – 34.650,26
 - bilans azotu – 38.663,74
 - pozostałe /kalkulacje, różnicowanie, rejestr zwierząt itd./ – 15.912,72.
- usługi hotelowe i gastronomiczne – **250.920,15**
- usługi wystawiennicze – **649.679,35**
- pozostałe usługi – **557.693,58**
 - laboratoryjne – 35.449,95
 - usługi poligraficzne i wydawnicze – 75.890,88
 - wynajem sal i pomieszczeń – 247.133,94
 - kwarantanna zwierząt – 8.681,46
 - badanie opryskiwaczy – 52.715,45
 - organizacja imprez – 38.224,37
 - pozostałe – 99.597,53

- **270.474,30** uzyskano ze sprzedaży wyrobów prowadzonej działalności rolniczej, z tego:

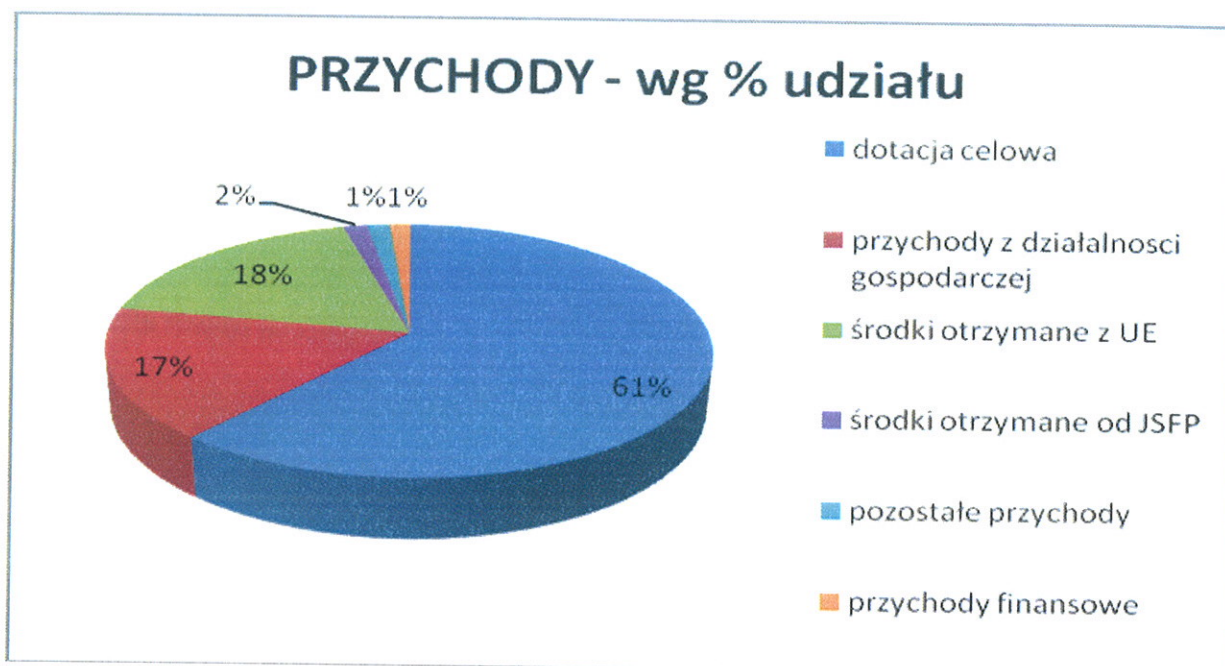
- produkcja polowa – 237.342,87,
- produkcja pasieczna – 33.131,43.

- **11.285,29** – wpłynęło ze sprzedaży materiałów.

6) pozostałych przychodów w łącznej kwocie **355.610,84**, na którą złożyły się:

- 48.748,91 – przychody naliczane wspólnie do amortyzacji;
- 76.264,68 – odszkodowania oraz koszty procesowe,
- 6.090,66 – refundacja kosztów,
- 100.239,03 – płatności obszarowe, płatność cukrowa, dopłaty do materiału siewnego,
- 8.074,39 – rozwiązanie aktualizacji należności,
- 116.193,17 – pozostałe przychody.

Łączne przychody, osiągnięte przez Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu w roku 2011, wyniosły **25.644.803,93** i stanowiły 99,96 % zakładanego planu.



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 24.910.542,77 i dzieliły się na następujące rodzaje:

- **amortyzacja** – wyniosła łącznie 437.600,00 i złożyły się na nią:

- odpisy umorzeniowe środków trwałych w kwocie 435.348,59
- odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 2.251,41.

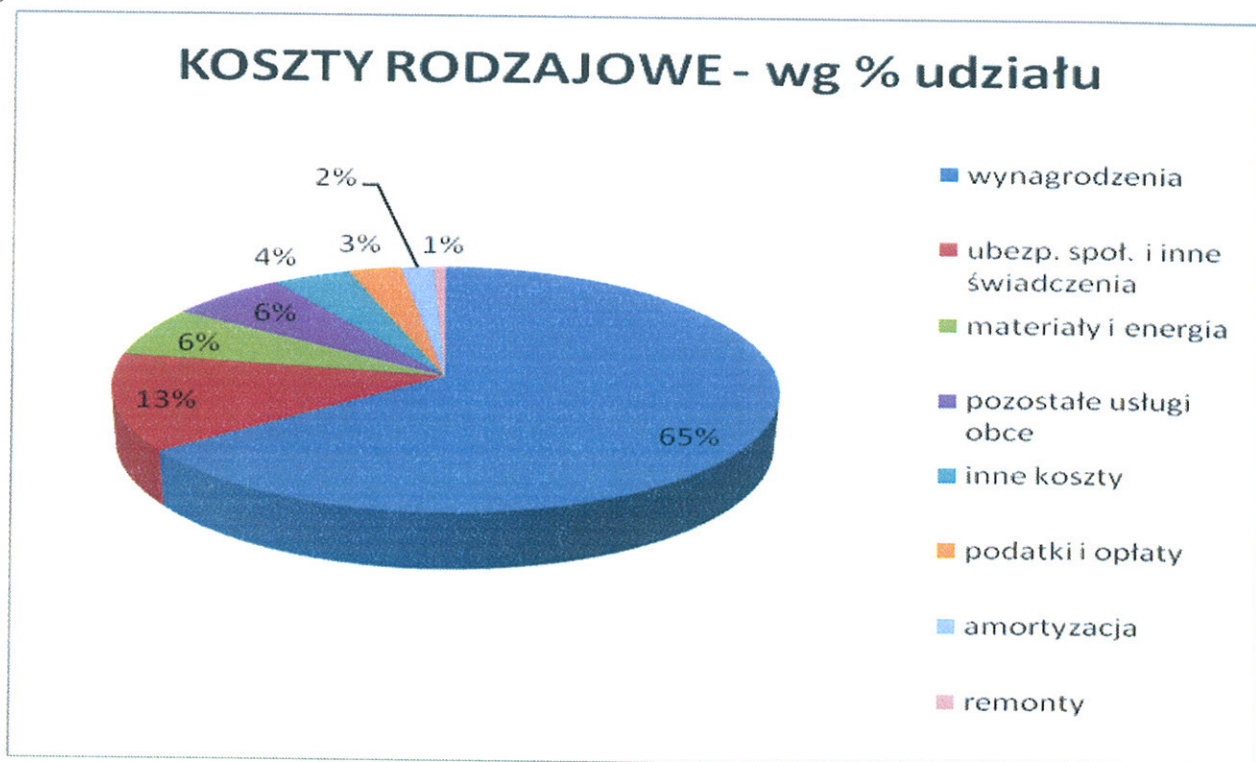
- **materiały i energia** – łączna kwota wydatkowana na ten cel wyniosła 1.615.016,38, z czego:

- zużycie materiałów – 1.171.083,96, w tym:
 - materiały biurowe – 398.826,53,
 - wydawnictwa – 32.158,09,
 - paliwo i opał – 159.133,73,
 - środki czystości – 35.147,84,
 - środki chemiczne (nawozy, środki ochrony roślin, odczynniki laboratoryjne) – 127.214,11,
 - artykuły spożywcze (organizacja konferencji, szkoleń, narad) – 108.175,35,
 - artykuły remontowe – 29.079,15,
 - wyposażenie – 225.166,10,
 - pozostałe materiały – 56.183,06,
- zużycie energii (elektrycznej, cieplej, wody itp.) – 443.932,42.

- **remonty** – na remonty, przeglądy, naprawy i konserwacje wydatkowano w sumie 160.792,04.
 - **pozostałe usługi obce** – łączna suma kosztów tej pozycji planu wynosi 1.619.871,21, na co składają się:
 - usługi bankowe i pocztowe – 79.636,68,
 - usługi telekomunikacyjne – 238.625,20,
 - usługi informatyczne – 36.415,81,
 - usługi najmu – 460.845,18,
 - usługi transportowe i kurierskie – 29.388,52,
 - usługi rolnicze – 33.354,67,
 - usługi pralnicze – 21.258,56,
 - usługi medyczne – 5.645,00,
 - usługi odkażania i utylizacji – 9.537,00,
 - ochrona mienia – 17.676,72,
 - usługi komunalne – 16.489,14,
 - usługi doradcze – 85.775,34,
 - usługi wydawniczo – poligraficzne – 95.299,70,
 - pozostałe usługi – 489.923,69.
 - **podatki i opłaty** – wyniosły łącznie 711.374,21, z tego:
 - podatek VAT – 333.567,46,
 - podatek od nieruchomości – 118.855,00,
 - podatek od środków transportu – 1.200,00,
 - podatek rolny – 9.812,00,
 - opłaty (administracyjne, skarbowe itp.) – 11.289,75,
 - PFRON – 236.650,00.
 - **wynagrodzenia** – koszty tej pozycji wyniosły łącznie 16.143.554,47, z tego:
 - wynagrodzenia osobowe – 15.805.092,02,
 - pozostałe wynagrodzenia (umowy o dzieło, zlecenia, honoraria) – 338.462,45.
 - **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – wyniosły łącznie 3.171.434,98, z czego:
 - składki na ubezpieczenia społeczne – 2.295.990,87,
 - składki na Fundusz Pracy – 270.600,73,
 - świadczenia socjalne (odpis na ZFŚS) – 536.025,70,
 - inne (medycyna pracy, środki BHP, szkolenia pracowników) – 68.817,68.
 - **pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 1.050.899,48, i złożyły się na nie następujące pozycje:
 - koszty reklamy i reprezentacji – 20.710,16,
 - koszty podróży służbowych – 963.707,48,
 - koszty ubezpieczeń majątkowych – 29.931,84,
 - nagrody na XVI Wystawie Zwierząt Hodowlanych – 36.550,00.
- 2) **Koszty finansowe** wyniosły łącznie 5.699,78, z tego:
- płatności odsetkowe – 828,64,
 - aktualizacja odsetek od nieterminowych należności – 4.606,99,
 - inne koszty (ujemne różnice kursowe) – 264,15.
- 3) **Pozostałe koszty** – wyniosły łącznie 25.971,52, z czego:
- aktualizacja należności – 14.675,06,
 - koszty sądowe – 2.745,72,

- odszkodowania (rezerwa) – 5.068,80,
- pozostałe koszty – 3.481,94.

Łączne koszty poniesione na działalność Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w roku 2011 stanowiły sumę **24.942.214,07**. W stosunku do planu wykonano je w 95,00 %.



Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 495.008,57 i przeznaczone były na następujące zadania inwestycyjne:

- 9.604,16 – przyłączenie obiektów CWS Sielinko do sieci wodno-kanalizacyjnej,
- 47.000,00 - zakup samochodu dostawczo-osobowego dla CWS Sielinko,
- 34.000,00 – wyposażenie CWS Sielinko i CEW Marszew w namioty wystawiennicze,
- 188.898,56 – zakup sprzętu komputerowego celem wymiany przestarzałego wyposażenia WODR,
- 5.522,42 – wyposażenie kuchni w obiektach CWS Sielinko w szafę chłodniczą,
- 3.600,00 – zakup agregatu uprawowego – CEW Marszew,
- 35.335,29 – wymiana niesprawnego kotła centralnego ogrzewania w CEW Marszew,
- 4.493,98 – zakup zasilacza UPS zabezpieczającego serwery WODR,
- 5.178,16 – zakup urządzeń systemu rejestracji czasu pracy,
- 161.376,00 – zakup licencji oprogramowania Ms Office 2010 oraz Win 7 Pro OEM na potrzeby realizacji zadań „Polskiego FADN” oraz zadań komercyjnych.

Koszty ww. zadań inwestycyjnych rozliczane będą w latach następnych, w postaci odpisów amortyzacyjnych.

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

Koszty wg rodzaju razem	15.659.000,00
Materiały i energia	263.098,65
Usługi obce	449.366,48
Podatki i opłaty, w tym:	352.666,68
Podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	115.549,33
Wpłaty na PFRON	236.650,00
Opłaty urzędowe	467,35
Wynagrodzenia, w tym:	11.938.337,96
Osobowe	11.938.337,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.448.483,88
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.685.128,18
Składki na Fundusz Pracy	196.971,69
Świadczenia socjalne	536.025,70
Inne	30.358,31
Pozostałe	207.046,35

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na dzień 31.12.2011 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiadał aktywa w łącznej wysokości 15.886.228,85.

Złożyły się na nie następujące pozycje:

1. aktywa trwałe – 7.967.447,16, w tym:

- wartości niematerialne i prawne – 163.252,17
- środki trwałe – 7.804.055,99
- długoterminowe aktywa finansowe – 139,00

2. aktywa obrotowe – 7.918.781,69, w tym:

- zapasy (materiały, produkty gotowe) – 21.193,68
- należności krótkoterminowe – 1.549.451,51
- środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych i inne – 6.287.302,90
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 60.833,60.

Źródła finansowania majątku (pasywa) zamykały się kwotą 15.886.228,85, z czego kapitał własny wynosił 12.005.808,06, a kapitał obcy 3.880.420,79.

W ramach obcych źródeł finansowania, zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 367.625,72, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 49.247,67,
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń – 64.716,00,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 25.046,58,
- zobowiązania pozostałe – 8.839,48,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 219.775,99.

Na dzień 31.12.2011 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zatrudniał 484 pracowników, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	Udział %
Dyrekcja	3	0,62
Kierownicy działu	11	2,27
Główni specjaliści branżowi	46	9,50
Dział Finansowo - Księgowy	13	2,69
Administracja ogólna	10	2,06
Dział Administracyjno - Gospodarczy	7	1,45
Redakcja "Poradnik Gospodarski"	3	0,62
Kierownicy powiatu	31	6,41
Starszy specjalista doradca	178	36,78
Doradcy	76	15,70
stażyści doradcy	6	1,24
technik doradca	45	9,30
Referenci	5	1,03
Pozostały personel	50	10,33
Ogółem	484	

Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 479,75 etatów.

3. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
1.	Przychody	Wyjaśnienia odchyleń od planu
	Dotacje z budżetu państwa, w tym dotacja celowa	Dotacje celowe wykonano w 100 %. Nie występują odchylenia.
	Przychody z działalności gospodarczej	Przychody z działalności gospodarczej zrealizowano w 98%. Specyfika działalności gospodarczej WODR (w tym usługi dla rolników) nie pozwala na precyzyjne oszacowanie jej wielkości.
	Przychody z pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	Przychody z pozostałych jednostek sektora finansów publicznych zrealizowano w 90%. W planie ujęto maksymalne, określone w umowach kwoty zadań. Różnica wynika z rzeczywistej, nieco niższej realizacji wydatków, spowodowanej np. uzyskaniem niższych cen w trybie zamówień publicznych, obniżeniem kosztu wykonania zadań itp.
	Przychody z Unii Europejskiej	Przychody z Unii Europejskiej zrealizowano w 98%. Przychody zostały naliczone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz założeniami MSR 20, w wysokości nakładów poniesionych na realizację ww. zadań w roku 2011, których refundacja została uprawdopodobniona (do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych za rok 2011 złożono wnioski o płatność).
	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne wykonano w 209%. W planie nie ujęto, trudnych do przewidzenia, odszkodowań od ubezpieczyciela w związku ze szkodami powstałymi w majątku WODR, spowodowanymi niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi (gradobicie) oraz korekty rocznej podatku VAT naliczonego, w związku ze zmianą proporcji, określonej w art. 90 i 91 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług.

	Przychody finansowe	Przychody finansowe zrealizowano w 111%. Wyższe niż zakładano w planie wykonanie, wynika z przesunięcia w czasie wydatków inwestycyjnych, co spowodowało wydłużenie czasu oprocentowania wyższych depozytów pieniężnych, zdeponowanych na rachunkach progresywnych WODR.
2.	Koszty	Wyjaśnienia odchyleń od planu
	Koszty działalności operacyjnej	Koszty działalności operacyjnej zrealizowano w 95%. Odchylenia występujące w poszczególnych kategoriach wynikają zarówno z obniżania kosztów działalności bieżącej, jak i niezrealizowania w pełni wszystkich przychodów, a tym samym nieponiesienia współmiernych do nich kosztów.
	Pozostałe koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne zrealizowano w 35%. Niskie wykonanie spowodowane jest mniejszym niż zakładano poziomem rezerw z tytułu kar i odszkodowań.
	Koszty finansowe	Koszty finansowe wykonano w 50%. Na odchylenia wpływ miały mniejsze niż przewidywano różnice kursowe oraz niższa od zakładanej aktualizacja odsetek, naliczonych przez WODR kontrahentom, z tytułu nieterminowego regulowania należności.
3.	Podatek dochodowy od osób prawnych	W planie finansowym, przy zakładanej stracie, nie ujęto obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przyjęte na etapie planowania założenia pokrycia straty podatkowej z lat ubiegłych oraz poniesienie kosztów podatkowych bieżącego okresu podatkowego nie wskazywały wystąpienia tej pozycji planu. Wyższe niż planowano przychody podlegające opodatkowaniu oraz znaczne obniżenie kosztów na koniec roku wpłynęły na wystąpienie obowiązku fiskalnego w kwocie 58.128,00.
4.	Wynik finansowy	Wykazany dodatni wynik finansowy jest znacząco różny od zakładanego w planie finansowym na rok 2011. Na różnicę wpływ miały przede wszystkim oszczędności budżetowe oraz nieco wyższe niż zakładano pozostałe przychody operacyjne i finansowe. Zysk, zgodnie z § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.12.2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego, przeznaczony zostanie na fundusz statutowy.
5.	Należności wymagalne	Należności wymagalne dotyczą prowadzonej przez WODR działalności gospodarczej, a w szczególności usług doradczych świadczonych na rzecz rolników (około 40%) 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.
6.	Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania wymagalne nie występują.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

WSKAŹNIK BIEŻĄCEJ PŁYNNOSCI FINANSOWEJ

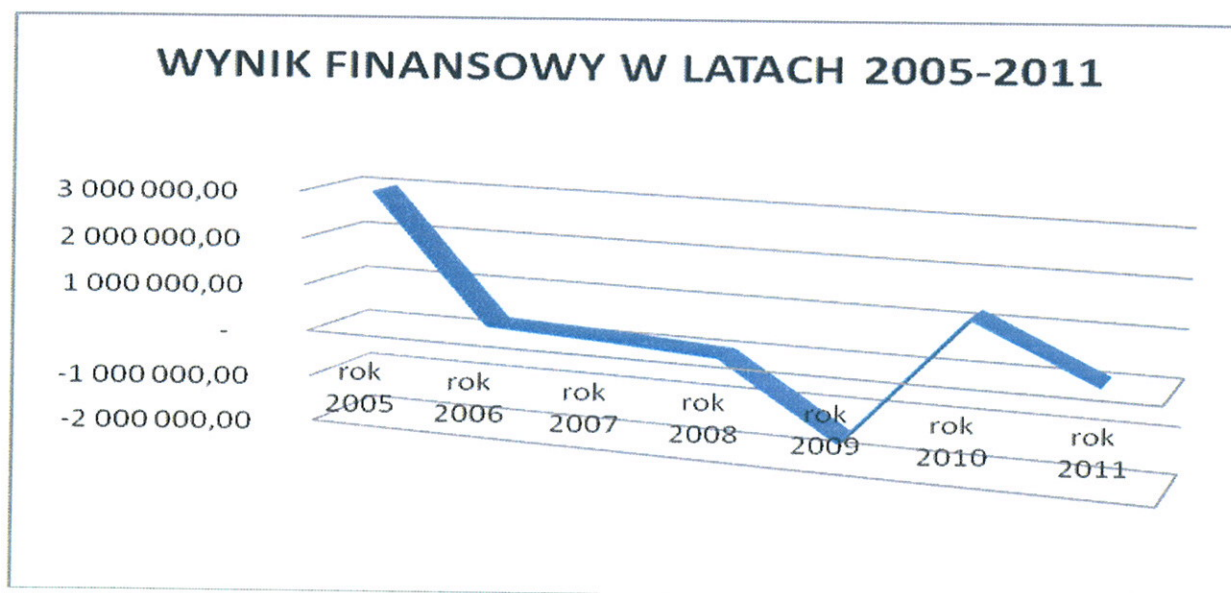
Aktywa obrotowe	
Zobowiązania krótkoterminowe	21,54

WSKAŹNIK SZYBKIEJ PŁYNNOSCI FINANSOWEJ

Aktywa obrotowe - zapasy	
Zobowiązania krótkoterminowe	21,48

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 31.12.2011 r. uregulowane w 99% zostały zobowiązania publiczno-prawne w związku z koniecznością rozliczenia projektów zewnętrznych, toteż poziom mianownika w obliczanych wskaźnikach jest bardzo niski, w porównaniu z ich licznikiem, w którym występują m.in. nieuregulowane 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 23 marca 2012 r.

Główny Księgowy

Beata Kubicki

Dyrektor

Ryszard Jaworski