2.5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 1 965 010,52 zł

co stanowi 12,1% sumy bilansowej.

Pozycje należności krótkoterminowych stanowią:
- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 105 984,50 zł,
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 1 793 254,49 zł,
- inne należności w kwocie 65 299,00 zł,
- należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 472,53 zł.

Należności wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji analitycznej odbiorców. Wycenione zostały w kwotach wynikających z ksiąg. Inwentaryzację stanu należności na 31 grudnia 2011 roku dokonano drogą potwierdzenia sald.

Do dnia 31.03.2012 roku należności z tytułu dostaw i usług uregulowano w wysokości 77 067,21 zł, co stanowi ponad 68,8% ogółu należności handlowych netto wykazanych na dzień bilansowy.
Na należności wątpliwe w kwocie 50 574,65 zł utworzono odpisy aktualizujące.
Saldo uznaje się za prawidłowe.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wynoszą 1 793 254,49 zł.

Saldo tych należności dotyczy :
- należności za kolejne etapy programu FAPA w kwocie 1 489 172,00 zł,
- podatek VAT do rozliczenia w okresach następnych 177 523,00 zł,
- składki ZUS 31 882,64 zł,
- płatności bezpośrednich z ARiMR 94 676,85 zł.

Saldo uznaje się za prawidłowe.

Inne należności wynoszą 65 299,00 zł. Najwyższa wartość dotyczy rozrachunków z pracownikami dotyczących pożyczek z ZFŚS w kwocie 64 799,00 zł. Saldo uznaje się za prawidłowe.

Jednostka badana na dzień bilansowy posiadała należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie brutto 41 340,06 zł, z czego utworzone odpisy aktualizujące wyniosły 40 867,53 zł, zatem kwota netto tych należności prezentowana w aktywach obrotowych wynosiła 472,53 zł. Saldo można uznać za prawidłowe.

2.6. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE 6 287 302,90 zł

Ponad 99,8% środków pieniężnych na dzień bilansowy stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych. Salda na dzień bilansowy wynikające z rachunków bankowych potwierdzone przez banki finansujące.

2.7. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 60 833,60 zł

Obejmują tytuły: ubezpieczenie majątku roku 2012, prenumeraty na 2012 rok, rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących następnych okresów. Najwyższą wartość dotyczącą krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 17 501,00 zł stanowią rozliczenia dotyczące abonamentów za programy komputerowe. Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

Poświadczam za zgodność z oryginałem:
Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pr. 3027/11

2.8. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY 12 005 808,06 zł

Wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor oraz obowiązującym prawem działającym w ramach sektora finansów publicznych i obejmuje:

- fundusz podstawowy 11 332 007,76 zł,
- zysk netto 673 800,30 zł.

Fundusz własny stanowi 72,9% źródeł finansowania Jednostki.

2.9. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 3 254 978,79 zł

Stanowią 20,0% źródeł finansowania WODR i dotyczą:

- rezerw na świadczenia emerytalne i podobne 3 096 366,89 zł,
- pozostałych rezerw 158 611,90 zł.

Wykazane zostały zgodnie z zasadami ujętymi w polityce rachunkowości i dotyczą biernych rozliczeń kosztów, które staną się wymagalne w 2012 roku. Rezerwy pracownicze zostały oszacowane przez SIGNUM Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul Wojciechowskiego 40/72.

2.10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 750 985,80 zł

z czego:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 49 247,67 zł,
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i innych świadczeń 448 076,08 zł,
- z tyt. wynagrodzeń 25 046,58 zł,
- inne 8 839,48 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) 219 775,99 zł.

Podmiot zinwentaryzował swoje zobowiązania na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Przeterminowane zobowiązania na dzień bilansowy nie wystąpiły.

Saldo w bilansie uznaje się za realne i wykazane w prawidłowej wysokości.

Na podstawie wybranych prób stwierdzono prawidłowość przyjętych podstaw opodatkowania, ich zgodność z dokumentami źródłowymi oraz stanem rzeczywistym.

Jednostka w badanym okresie prawidłowo dokonała obowiązkowego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odnosząc go w prawidłowej wysokości w koszty działalności.

Zobowiązania budżetowe regulowane były w badanym okresie terminowo.

Saldo wykazane w sprawozdaniu jest zgodne z ewidencją księgową.

2.11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 290 015,21 zł

Dotyczą międzyokresowych rozliczeń przychodów w kwocie 195 274,66 zł (otrzymane dotacje i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) oraz inne rozliczenia międzyokresowe nie zaliczane do rezerw w kwocie 94 740,55 zł. Kwoty prawidłowo zinwentaryzowane wynikające z ksiąg.
Stanowią 1,8% źródeł finansowania Jednostki.

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Marek Szczepaniak
radca prawny
nr 027/11

2.12. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI 4 329 799,97 zł

z czego:

Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 289 176,24 zł,
Zmiana stanu produktów	29 338,44 zł,
Sprzedaż materiałów	11 285,29 zł.

W 2011 roku struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

- usługi świadczone przez WODR 4 018 701,94 zł,
- sprzedaż produktów z prowadzonej działalności rolniczej 270 474,30 zł,
- sprzedaż materiałów 11 285,29 zł.

Przeprowadzone testy potwierdziły kompletność przychodów zaliczonych do badanego okresu.

Wielkości wykazane w rachunku zysków i strat zgodne są z ewidencją.

2.13. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 24 910 542,77 zł

Strukturę kosztów działalności operacyjnej przedstawia poniższa tabela :

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	437 600,00	1,8
Zużycie materiałów i energii	1 615 016,38	6,5
Usługi obce	1 780 663,25	7,1
Podatki i opłaty	711 374,21	2,9
Wynagrodzenia	16 143 554,47	64,8
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 171 434,98	12,7
Pozostałe koszty rodzajowe	1 050 899,48	4,2
Razem	24 910 542,77	100,0

Przeprowadzone badania wykazały, że koszty są zgodne z prowadzoną przez Jednostkę ewidencją i zostały udokumentowane prawidłowymi dowodami. Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2011r. i 2012r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r. Koszty prawidłowo zakwalifikowano i wykazano w sprawozdaniu finansowym.

2.14. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	21 010 893,06 zł
Pozostałe koszty operacyjne	25 971,52 zł

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych przewyższyła poziom pozostałych kosztów operacyjnych o 20 629 310,70 zł.

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pr. 202/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem:
UZR CBR
audyt • rachunkowość • podatki
Poznań, dnia 22.05.2012r.

2.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 7 804 055,99 zł

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w sposób prawidłowy, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Zwiększenia i zmniejszenia stanu rzeczowych aktywów trwałych zostały prawidłowo udokumentowane.
Jednostka prawidłowo wycenia środki trwałe przyjęte do użytkowania. Nota do informacji dodatkowej w sposób prawidłowy przedstawia stan i zmiany omawianej pozycji w okresie badanym. W poniższej tabeli zaprezentowano najistotniejsze zmiany stanu środków trwałych.

Wyszczególnienie	Rzeczowe aktywa trwałe (w tys. zł)				w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii (w tys. zł)			
	wartość brutto	umorzenie	% umorzenia	wartość netto	wartość brutto	umorzenie	% umorzenia	wartość netto
Stan z BO	**17 405,48**	**9 499,71**	**54,58%**	**7 905,77**	**10 918,76**	**5 001,89**	**45,81%**	**5 916,87**
przychody/zwiększenia	340,35	435,35	127,91%	**0,00**	16,32	336,24	2060,05%	-319,92
rozchody/zmniejszenia	173,51	166,79	96,13%	**0,00**	0,00	0,00		**0,00**
Stan wg BZ	**17 572,32**	**9 768,26**	**55,59%**	**7 804,06**	**10 935,08**	**5 338,13**	**48,82%**	**5 596,95**

Jednostka zakupiła oraz otrzymała nieodpłatnie środki trwałe o wartości 340 351,00 zł.

Stopień umorzenia składników rzeczowych aktywów trwałych wyniósł na dzień bilansowy 55,59%.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe nie zostały obciążone żadnymi zabezpieczeniami.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

2.3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE 139,00 zł

Dotyczy akcji w Spółce Akcyjnej Wielkopolski Cukier S.A. z siedzibą w Przeźmierowie.
Pozycja prawidłowa

2.4. ZAPASY 21 193,68 zł

co stanowi 0,1% sumy bilansowej.

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz weryfikacji. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

Na pozycje zapasów składają się:
- materiały w kwocie: 14 344,70 zł,
- wyroby gotowe w kwocie: 6 848,98 zł.

Stan zapasów wynika z ewidencji analitycznej prowadzonej komputerowo. Zapasy wykazano w cenach nabycia Saldo uznaje się za prawidłowe.

Ruben Szczepaniak
radca prawny
nr 3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

2.5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 1 965 010,52 zł

co stanowi 12,1% sumy bilansowej.

Pozycje należności krótkoterminowych stanowią:
- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 105 984,50 zł,
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 1 793 254,49 zł,
- inne należności w kwocie 65 299,00 zł,
- należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 472,53 zł.

Należności wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji analitycznej odbiorców. Wycenione zostały w kwotach wynikających z ksiąg. Inwentaryzację stanu należności na 31 grudnia 2011 roku dokonano drogą potwierdzenia sald.

Do dnia 31.03.2012 roku należności z tytułu dostaw i usług uregulowano w wysokości 77 067,21 zł, co stanowi ponad 68,8% ogółu należności handlowych netto wykazanych na dzień bilansowy.
Na należności wątpliwe w kwocie 50 574,65 zł utworzono odpisy aktualizujące.
Saldo uznaje się za prawidłowe.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wynoszą 1 793 254,49 zł.

Saldo tych należności dotyczy :
- należności za kolejne etapy programu FAPA w kwocie 1 489 172,00 zł,
- podatek VAT do rozliczenia w okresach następnych 177 523,00 zł,
- składki ZUS 31 882,64 zł,
- płatności bezpośrednich z ARiMR 94 676,85 zł.

Saldo uznaje się za prawidłowe.

Inne należności wynoszą 65 299,00 zł. Najwyższa wartość dotyczy rozrachunków z pracownikami dotyczących pożyczek z ZFŚS w kwocie 64 799,00 zł. Saldo uznaje się za prawidłowe.

Jednostka badana na dzień bilansowy posiadała należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie brutto 41 340,06 zł, z czego utworzone odpisy aktualizujące wyniosły 40 867,53 zł, zatem kwota netto tych należności prezentowana w aktywach obrotowych wynosiła 472,53 zł. Saldo można uznać za prawidłowe.

2.6. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE 6 287 302,90 zł

Ponad 99,8% środków pieniężnych na dzień bilansowy stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych. Salda na dzień bilansowy wynikające z rachunków bankowych potwierdzone przez banki finansujące.

2.7. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 60 833,60 zł

Obejmują tytuły: ubezpieczenie majątku roku 2012, prenumeraty na 2012 rok, rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących następnych okresów. Najwyższą wartość dotyczącą krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 17 501,00 zł stanowią rozliczenia dotyczące abonamentów za programy komputerowe. Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

Poświadczam za zgodność z oryginałem:
Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pr. 3027/11

2.8. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY 12 005 808,06 zł

Wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor oraz obowiązującym prawem działającym w ramach sektora finansów publicznych i obejmuje:

- fundusz podstawowy 11 332 007,76 zł,
- zysk netto 673 800,30 zł.

Fundusz własny stanowi 72,9% źródeł finansowania Jednostki.

2.9. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 3 254 978,79 zł

Stanowią 20,0% źródeł finansowania WODR i dotyczą:

- rezerw na świadczenia emerytalne i podobne 3 096 366,89 zł,
- pozostałych rezerw 158 611,90 zł.

Wykazane zostały zgodnie z zasadami ujętymi w polityce rachunkowości i dotyczą biernych rozliczeń kosztów, które staną się wymagalne w 2012 roku. Rezerwy pracownicze zostały oszacowane przez SIGNUM Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul Wojciechowskiego 40/72.

2.10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 750 985,80 zł

z czego:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 49 247,67 zł,
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i innych świadczeń 448 076,08 zł,
- z tyt. wynagrodzeń 25 046,58 zł,
- inne 8 839,48 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) 219 775,99 zł.

Podmiot zinwentaryzował swoje zobowiązania na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Przeterminowane zobowiązania na dzień bilansowy nie wystąpiły.

Saldo w bilansie uznaje się za realne i wykazane w prawidłowej wysokości.

Na podstawie wybranych prób stwierdzono prawidłowość przyjętych podstaw opodatkowania, ich zgodność z dokumentami źródłowymi oraz stanem rzeczywistym.

Jednostka w badanym okresie prawidłowo dokonała obowiązkowego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odnosząc go w prawidłowej wysokości w koszty działalności.

Zobowiązania budżetowe regulowane były w badanym okresie terminowo.

Saldo wykazane w sprawozdaniu jest zgodne z ewidencją księgową.

2.11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 290 015,21 zł

Dotyczą międzyokresowych rozliczeń przychodów w kwocie 195 274,66 zł (otrzymane dotacje i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) oraz inne rozliczenia międzyokresowe nie zaliczane do rezerw w kwocie 94 740,55 zł. Kwoty prawidłowo zinwentaryzowane wynikające z ksiąg.
Stanowią 1,8% źródeł finansowania Jednostki.

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Marek Szczepaniak
radca prawny
nr 027/11

2.12. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI 4 329 799,97 zł

z czego:

Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 289 176,24 zł,
Zmiana stanu produktów	29 338,44 zł,
Sprzedaż materiałów	11 285,29 zł.

W 2011 roku struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

- usługi świadczone przez WODR 4 018 701,94 zł,
- sprzedaż produktów z prowadzonej działalności rolniczej 270 474,30 zł,
- sprzedaż materiałów 11 285,29 zł.

Przeprowadzone testy potwierdziły kompletność przychodów zaliczonych do badanego okresu.

Wielkości wykazane w rachunku zysków i strat zgodne są z ewidencją.

2.13. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 24 910 542,77 zł

Strukturę kosztów działalności operacyjnej przedstawia poniższa tabela :

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	437 600,00	1,8
Zużycie materiałów i energii	1 615 016,38	6,5
Usługi obce	1 780 663,25	7,1
Podatki i opłaty	711 374,21	2,9
Wynagrodzenia	16 143 554,47	64,8
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 171 434,98	12,7
Pozostałe koszty rodzajowe	1 050 899,48	4,2
Razem	24 910 542,77	100,0

Przeprowadzone badania wykazały, że koszty są zgodne z prowadzoną przez Jednostkę ewidencją i zostały udokumentowane prawidłowymi dowodami. Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2011r. i 2012r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r. Koszty prawidłowo zakwalifikowano i wykazano w sprawozdaniu finansowym.

2.14. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	21 010 893,06 zł
Pozostałe koszty operacyjne	25 971,52 zł

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych przewyższyła poziom pozostałych kosztów operacyjnych o 20 629 310,70 zł.

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pr. 202/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem:
UZR CBR
audyt • rachunkowość • podatki
Poznań, dnia 22.05.2012r.

Sprawozdanie finansowe

Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego

na dzień 31-12-2011 rok

Hubert Szczepaniak
radca prawny
PK-3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Poznań, dnia 22.05.2012r.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
60-163 Poznań ul.Sieradzka 29
NIP: 779-20-84-133

ROK: 2011

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	**Aktywa trwałe**	**7.967.447,16**	**7.910.038,59**
-	I	**Wartości niematerialne i prawne**	**163.252,17**	**4.127,58**
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	163.252,17	4.127,58
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**7.804.055,99**	**7.905.772,01**
-	1	Środki trwałe	7.804.055,99	7.899.053,58
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.618.253,00	1.618.253,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.596.947,31	5.916.866,75
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	491.518,28	320.983,82
	d)	środki transportu	38.383,33	5.810,60
	e)	inne środki trwałe	58.954,07	37.139,41
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	6.718,43
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	**Inwestycje długoterminowe**	**139,00**	**139,00**
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	139,00	139,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	139,00	139,00
	-(1)	udziały lub akcje	139,00	139,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	**Aktywa obrotowe**	**8.334.340,70**	**8.046.387,21**
-	I	**Zapasy**	**21.193,68**	**110.407,96**
	1	Materiały	14.344,70	106.400,93
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	6.848,98	4.007,03
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	**Należności krótkoterminowe**	**1.965.010,52**	**720.958,78**
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	1.965.010,52	720.958,78
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	105.984,50	120.260,03
	-(1)	do 12 miesięcy	105.984,50	120.260,03
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow. i innych świad.	1.793.254,49	506.047,28
	c)	inne	65.299,00	94.262,77
	d)	dochodzone na drodze sądowej	472,53	388,70
-	III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**6.287.302,90**	**7.165.830,68**
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.287.302,90	7.165.830,68
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pz-3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Poznań, dnia 22.05.2012r.

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.287.302,90	7.165.830,68
		-(2) inne środki pieniężne	6.137.302,90	7.165.830,68
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	150.000,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			60.833,60	49.189,79
			16.301.787,86	15.956.425,80

Główny Księgowy
Beata Kubiak

Dyrektor
Ryszard Jaworski

Hubert Szczepaniak
radca prawny
nr-3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Poznań, dnia 22.05.2012r

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
60-163 Poznań ul.Sieradzka 29
NIP: 779-20-84-133

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	**Kapitał (fundusz) własny**	**12.005.808,06**	**11.332.007,76**
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11.332.007,76	11.635.981,38
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	673.800,30	-303.973,62
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4.295.979,80**	**4.624.418,04**
-	I	Rezerwy na zobowiązania	3.254.978,79	3.281.425,92
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3.096.366,89	3.247.403,82
	-(1)	długoterminowa	2.693.164,12	2.720.061,77
	-(2)	krótkoterminowa	403.202,77	527.342,05
-	3	Pozostałe rezerwy	158.611,90	34.022,10
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	158.611,90	34.022,10
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	750.985,80	1.049.188,94
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	531.209,81	811.249,66
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49.247,67	73.335,53
	-(1)	do 12 miesięcy	49.247,67	73.335,53
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	448.076,08	707.780,10
	h)	z tytułu wynagrodzeń	25.046,58	21.894,13
	i)	inne	8.839,48	8.239,90
	3	Fundusze specjalne	219.775,99	237.939,28
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	290.015,21	293.803,18
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	290.015,21	293.803,18
	-(1)	długoterminowe	132.870,60	163.075,73
	-(2)	krótkoterminowe	157.144,61	130.727,45
Suma			**16.301.787,86**	**15.956.425,80**

Główny Księgowy
Beata Kubiak

Dyrektor
Ryszard Jaworski

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pr. 3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Poznań, dnia 22.05.2012r.

Główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowiła otrzymana dotacja w kwocie 20 655 282,22 zł (92,7% ogółu pozostałych przychodów operacyjnych).

Najistotniejszą pozycję kosztów stanowiła aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w kwocie 14 675,06 zł (56,5% ogółu pozostałych kosztów operacyjnych).

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

2.15.PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe 333 449,34 zł
Koszty finansowe 5 699,78 zł
Jednostka osiągnęła w badanym roku zysk na działalności finansowej w wysokości 327 279,94 zł.
Przychody finansowe obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2011, w tym głównie zapłacone odsetki od należności, środków i lokat na rachunkach na wartość 330 007,47 zł.
Koszty finansowe dotyczą w przeważającej mierze odpisu na odsetki od należności wartość 4 606,99 zł.

2.16. PODATEK DOCHODOWY 58 128,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Przychody wg ksiąg	25.644.803,93
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu	21.036.416,66
3.	Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	16.385,52
4.	Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	4.624.772,79
5.	Koszty wg ksiąg	24.942.214,07
6.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	20.915.273,00
7.	Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodu nieujęte w ewidencji księgowej	41.917,32
8.	Koszty podatkowe	4.068.858,39
9.	Dochód / Strata podatkowa	555.914,40
10.	Strata z lat ubiegłych	250.029,51
10.	Dochód po odliczeniach	305.884,89
11.	Podatek wg stawki 19% wg CIT8	58.118,00
12.	Podatek od otrzymanej dywidendy	10,00
13.	Podatek ogółem wykazany w RZiS	58.128,00

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami", wymaganymi przez ustawę o rachunkowości. Powyższe rozliczenie, ze względu na wyrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pz-3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem
Poznań dnia 22.05.2012 r.

3. OCENA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI INFORMACJI DODATKOWEJ

Informacja dodatkowa, na którą składają się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zawiera kompletne dane zgodne z wymogami z art. 48 i załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, które są zgodne ze stanem faktycznym.

D. UWAGI KOŃCOWE

1. PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Dyrektor potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Jednostka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, postanowień statutu Ośrodka, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

W trakcie badania nie zaobserwowano naruszeń prawa wpływających na badane sprawozdanie finansowe, a także statut Jednostki.

2. PODSUMOWANIE

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno numerowanych i zaparafowanych.

.....
Grażyna Kwiecień
Kluczowy biegły rewident, nr rej. 5150
przeprowadzający badanie w imieniu

.....
Małgorzata Wojtyła
Prezes Zarządu
Biegły rewident, nr rej. 9681

AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR" sp. z o.o.,
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 934,
z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Junackiej 34

Poznań, dnia 11 maja 2012 roku

Hubert Szczepaniak
radca prawny
1-3027/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem
Poznań, dnia 22.05.2012 r.

WIELKOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO
W POZNANIU
60-163 Poznań, ul. Sieradzka 29 tel. (0-61) 868 52 72; fax 868 56 60

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2011 ROK

Poznań, 2012 rok

Hubert Szczepaniak
radca prawny
Pz-3021/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem:

Poznań, dnia 22.05.2012 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Poznaniu przy ul. Sieradzkiej 29, został utworzony na mocy ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 r., nr 251 poz. 2507 ze zmianami).
Z dniem 1 stycznia 2005 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu rozpoczął działalność jako państwowa jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną i w takiej formie prawnej funkcjonował do 31 lipca 2009 r. W związku ze zmianą ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, ogłoszoną w Dz. U. z 2009 r., nr 92, poz. 753, z dniem 01 sierpnia 2009 r. Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu stał się samorządową wojewódzką osobą prawną.

Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu ma nadany numer identyfikacyjny REGON 639660210 i numer identyfikacji podatkowej NIP 779-20-84-133.

Nazwa i siedziba oraz ramowy statut jednostki zostały określone w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 grudnia 2004 roku (Dz. U. nr 285, poz. 2866), zmienionego Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 października 2008 r. (Dz. U. z 2008 r., nr 195, poz. 1207).
Zarządzeniem Wojewody Wielkopolskiego Nr 186/04 z dnia 31.12 2004 r. powołano do istnienia w nowej formie prawnej i nadano statut Wielkopolskiemu Ośrodkowi Doradztwa Rolniczego, który zmieniono Zarządzeniem nr 255/06 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 29.12.2006 r., a następnie Zarządzeniem nr 350/08 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 4.12.2008 r.
Uchwałą nr XLIII/624/10 z dnia 25 stycznia 2010 r. Sejmik Województwa Wielkopolskiego nadał Wielkopolskiemu Ośrodkowi Doradztwa Rolniczego w Poznaniu nowy statut, zmieniony Uchwałą nr XLIII/624/10 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 25.01.2010 r.

Podstawowy rachunek bankowy Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Poznaniu prowadzony jest w Oddziale Okręgowym Narodowego Banku Polskiego w Poznaniu.

Pierwsze wyposażenie jednostki nadano Wielkopolskiemu Ośrodkowi Doradztwa Rolniczego w Poznaniu po przeprowadzeniu w okresie od stycznia do czerwca 2005 roku inwentaryzacji pełnej, na mieniu likwidowanej jednostki budżetowej, przez Komisję Inwentaryzacyjną powołaną przez Wojewodę Wielkopolskiego.

Przy wydatkowaniu środków finansowych Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu winien stosować przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 ze zmianami).

Hubert Szczepaniak
radca prawny
PR-102/11

Poświadczam za zgodność z oryginałem

Poznań, dnia 22-05-2012