

**UCHWAŁA Nr 230 / 5481 / 13**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
**w RZESZOWIE**  
z dnia 7 maja 2013 r.

**w sprawie wniesienia pod obrady Sejmiku Województwa Podkarpackiego projektu uchwały Sejmiku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale za rok 2012 r.**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) i § 29 ust. 1 pkt 1 Statutu Województwa Podkarpackiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr X/103/99 Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 29 września 1999 r. w sprawie uchwalenia Statutu Województwa Podkarpackiego (Dz. Urz. Woj. Podk. z 1999 r. Nr 28, poz. 1247, z 2002 r. Nr 54 poz.1101, z 2008 r. Nr 55, poz. 1449),

**Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie**  
**uchwala, co następuje:**

§ 1

Wnosi się pod obrady Sejmiku Województwa Podkarpackiego projekt uchwały Sejmiku **w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale za rok 2012 r.**, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Podkarpackiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



  
WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
Zygmunt Cholewiński

**UCHWAŁA Nr .....**  
**SEJMIKU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
**z dnia ..... 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Podkarpackiego  
Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale za rok 2012 r.**

Na podstawie art.18 pkt. 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U.2001.Nr 142. poz. 1590 z późn. zm. ), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330) § 7 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. 2009, Nr 223, poz.1780).

**Sejmik Województwa Podkarpackiego**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1**


Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale za 2012 rok obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 14 990 194,43,
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości 126 420,18 pokrytą z funduszu statutowego,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 126 420,18,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 197 900,86,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Lucjan Kuźniar

DYREKTOR DEPARTAMENTU  
Rolnictwa i Gospodarki Wodnej

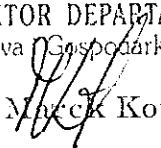
  
Marek Kot

## UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale.

W oparciu o przepisy art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r., Nr 152, poz.1223 z późn.zm.), § 7 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz.U.2009r., Nr 223, poz.1780) wynika, że roczne sprawozdanie finansowe podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale zatwierdza Sejmik Województwa. Dyrektor Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale przedłożył do zatwierdzenia kompletne roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykonanego przez ReVISION – Rzeszów Józef Król sp. z o.o. Sp. k. ul. J. Pelczara 6c/8, 35-312 Rzeszów. Zgodnie z § 6 ust. 4 ww. rozporządzenia strata netto w wys. 126 420,18 została pokryta z funduszu statutowego.

DYREKTOR DEPARTAMENTU  
Rolnictwa i Gospodarki Wodnej

  
Marek Kot

**Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego**

**ul. Tkaczowa 146  
36 – 040 Boguchwała**

NIP:517-01-09-885

REGON:691673703

**Sprawozdanie finansowe  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

### 1. Informacje o firmie

- a. Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Boguchwale powstał z dniem 01.01.2005r. w wyniku przekształcenia z jednostki budżetowej, na podstawie ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 r. Nr 251 poz. 2507 z póź.zm.). Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego, mające na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.
- b. Siedziba Jednostki mieści się w Boguchwale, przy ul. Tkaczowa 146
- c. Jednostka nie podlega rejestracji w krajowym Rejestrze Sądowym.

### 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2012 do 31.12.2012 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.
- b. Zgodnie z wiedzą Kierownika Jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.
- c. Niniejsze sprawozdanie jest sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie Jednostek.
- d. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

### 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przynosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostka stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2011 r. Nr 74 poz 397 z późn. zm.):

Posiadany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

#### **b. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

#### **c. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### **d. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

#### e. Kapitały

Jednostka tworzy:

Fundusz statutowy – z równowartości składników majątku, nabytych w trybie ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego stanowiących wyposażenie jednostki w dniu rozpoczęcia działalności po uwzględnieniu należności i zobowiązań przejętych zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy.

Ponadto fundusz statutowy skorygowano o wycenione na dzień 01.01.2005r. prawo użytkowania wieczystego gruntów.

Na fundusz statutowy przeznaczona jest zysk netto.

Z funduszu statutowego pokrywa się stratę netto.

Z dniem 1 stycznia 2010r. weszło w życie Rozporządzenie Ministerstwa Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego.

Według ww. rozporządzenia fundusz statutowy został zwiększony o fundusz rezerwowy utworzony na podstawie dotychczasowych przepisów według stanu na dzień 31 grudnia 2009r.

#### f. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Jednostki utworzono rezerwę na świadczenia pracownicze (emerytalne i podobne).

#### g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, materiały np. kalendarze.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data zobowiązania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych w okresie sprawozdawczym usług oraz materiałów i towarów.

**h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Jednostki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (biuletyny, wesela), otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, modernizacja środków trwałych (dachu) sfinansowana dotacją oraz zakup środków trwałych sfinansowanych środkami pochodzącymi z funduszy strukturalnych w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi.

**i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Jednostka nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**j. Rezerwa na przewidywane przyszłe koszty.**

Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których terminy wymagalności nie są pewne a ich kwoty można w sposób wiarygodny oszacować.

**k. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Jednostka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Od 01.01.2009r. Jednostka zmieniła zasadę prezentacji otrzymanych dotacji.

W odrębnej pozycji w grupie A (Przychody netto ze sprzedaży) w rachunku zysków i strat wykazuje otrzymane dotacje, które stanowią jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej. Pozwala to na właściwe porównanie kosztów podstawowej działalności operacyjnej z przychodami na jej finansowanie.

Takie stanowisko wyraziło Ministerstwo Finansów Departament Rachunkowości w piśmie DR5/502/073/DKK/2008/786 z dnia 04.06.2008r.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Jednostki do przychodów ze sprzedaży produktów i usług zalicza się przede wszystkim: przychody z usług szkoleniowych, sporządzanie planów inwestycyjnych i innych opracowań, usługi doradcze, pomoc dla rolników w zakresie prowadzenia rachunkowości (FADN), usługi w ramach działania PROW, sprzedaż biuletynów i innych wydawnictw, reklamy, wynajem sal wykładowych, sprzedaż usług laboratoryjnych, ziemiopłodów, usług hotelarskich, gastronomicznych i innych doraźnych.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Jednostki do



## Sprawozdanie finansowe 2012 – Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż z kuchni, bufetu i recepcji.

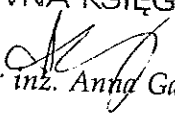
**Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

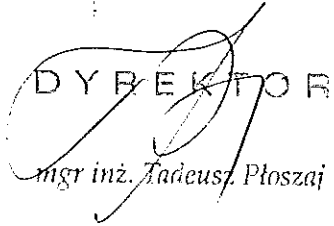
Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr inż. Anna Gajda

DYREKTOR

  
mgr inż. Tadeusz Płoszaj

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 893 770,25</b>	<b>8 860 606,08</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>10 041,77</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 041,77	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 883 528,48</b>	<b>8 860 406,08</b>
1	Środki trwałe	8 864 016,28	8 746 904,08
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 434 418,07	5 505 310,69
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 008 217,98	2 826 640,07
	c) urządzenia techniczne i maszyny	126 682,84	140 373,18
	d) środki transportu	163 306,84	129 239,71
	e) inne środki trwałe	131 390,55	145 340,43
2	Środki trwałe w budowie	19 512,20	113 502,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	200,00	200,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 096 424,18</b>	<b>5 666 799,75</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>52 832,46</b>	<b>64 197,97</b>
1	Materiały	36 863,01	43 217,15
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 250,00	1 250,00
4	Towary	14 719,45	19 730,82
5	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>917 994,18</b>	<b>967 930,86</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		


2	Należności od pozostałych jednostek	917 994,18	967 930,86
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	31 619,89	63 944,03
	- do 12 miesięcy	31 619,89	63 944,03
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	98 970,32	19 517,37
	c) inne	787 403,97	884 469,46
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 036 514,73</b>	<b>3 838 613,87</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 036 514,73	3 838 613,87
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	3 310 000,00	2 270 000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 310 000,00	2 270 000,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 726 514,73	1 568 613,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 625 927,83	1 567 184,60
	- inne środki pieniężne	100 586,90	1 429,27
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>89 082,81</b>	<b>796 057,05</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>14 990 194,43</b>	<b>14 527 405,83</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 387 441,95	10 513 862,13
I.	Kapitał podstawowy	10 513 862,13	9 465 526,87
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-126 420,18	1 048 335,26
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 602 752,48	4 013 543,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 767 020,00	2 875 666,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 767 020,00	2 875 666,00
	- długoterminowa	2 542 444,00	2 473 986,00
	- krótkoterminowa	224 576,00	401 680,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 581 732,35	893 887,95
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0	0
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	845 813,84	102 145,51
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	836 526,08	57 536,23
	- do 12 miesięcy	836 526,08	57 536,23


	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania weksłowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	870,75	17 750,41
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 468,90	5 194,87
	i) inne	6 948,11	21 664,00
3	Fundusze specjalne	735 918,51	791 742,44
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>254 000,13</b>	<b>243 989,75</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	254 000,13	243 989,75
	- długoterminowe	233 767,31	208 496,88
	- krótkoterminowe	20 232,82	35 492,87
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>14 990 194,43</b>	<b>14 527 405,83</b>

Data sporządzenia: 04.03.2013r.

Sporządził: **GLÓWNA KSIĘGOWA**

  
mgr inż. Anna Gajda

Kierownik jednostki

  
**D Y R E K T O R**

mgr inż. Tadeusz Płoszaj

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 231 862,75</b>	<b>17 651 647,63</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 491 567,50	6 443 901,33
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	112 041,18	-448 469,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	480,00	336,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	441 774,07	469 880,29
V.	Dotacje	11 186 000,00	11 186 000,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 714 365,03</b>	<b>16 755 519,16</b>
I.	Amortyzacja	474 762,97	312 360,64
II.	Zużycie materiałów i energii	975 090,52	1 071 351,34
III.	Usługi obce	1 611 398,13	941 317,43
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	132 770,38	214 645,49
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	10 614 300,27	11 240 833,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 223 622,07	2 219 160,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	435 123,94	445 308,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 296,75	310 541,68
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-482 502,28</b>	<b>896 128,47</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>256 019,42</b>	<b>107 174,05</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 310,71	2 258,00
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	198 708,71	104 916,05
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19 140,95</b>	<b>37 738,87</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	19 140,95	37 738,87
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-245 623,81</b>	<b>965 563,65</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>124 401,63</b>	<b>85 894,61</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	124 401,63	85 894,61
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I.	Odsetki, w tym:	0	0
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		

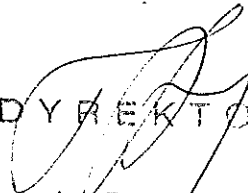
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
1	2	3	4
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-121 222,18	1 051 458,26
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.1 - J. II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-121 222,18	1 051 458,26
L.	Podatek dochodowy	5 198,00	3 123,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-126 420,18	1 048 335,26

Data sporządzenia: 04.03.2013r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Sporządził: .....  
mgr inż. Anna Gajda

Kierownik jednostki

  
DYREKTOR  
mgr inż. Tadeusz Płoszaj

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone za okres 01.01.2012r. do 31.12 2012r.

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 513 862,13</b>	<b>9 465 526,87</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>10 513 862,13</b>	<b>9 465 526,87</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 465 526,87</b>	<b>8 904 088,31</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 048 335,26	561 438,56
	a) zwiększenie ( z tytułu)	1 048 335,26	561 438,56
	- Przeksięgowanie wg. Rozporządzenia Ministra Finansów		
	- zysk netto	1 048 335,26	561 438,56
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- Strata netto		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 513 862,13	9 465 526,87
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Kapitał ( fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		



	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z zysku netto		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Przebieganie wg. Rozp. Min. Finansów		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-126 420,18	1 048 335,26
	a) zysk netto		1 048 335,26
	b) strata netto	126 420,18	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresy (BZ)	10 387 441,95	10 513 862,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 387 441,95	10 513 862,13

Sporządzono dnia 04.03.2013r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje grono wieloosobowy, wszystkich członków 111 840 076/11 - na podstawie art. 152 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres 01.01.2012r.do 31.12.2012r.  
(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa : zł

NIP 517-01-09-885

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-126 420,18	1 048 335,26
II.	Korekty razem	1 774 937,47	628 387,77
1.	Amortyzacja	474 762,97	312 360,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-57 310,71	-2 258,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-108 646,00	393 361,00
6.	Zmiana stanu zapasów	11 365,51	9 285,02
7.	Zmiana stanu należności	49 936,68	124 328,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	687 844,40	-50 813,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	716 984,62	-157 876,22
10.	Inne korekty		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>1 648 517,29</b>	<b>1 676 723,03</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	68 363,00	2 258,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 363,00	2 258,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	518 979,43	354 069,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	518 979,43	354 069,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-450 616,43</b>	<b>-351 811,80</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli.		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>		
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 197 900,86</b>	<b>1 324 911,23</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 197 900,86</b>	<b>1 324 911,23</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 838 613,87</b>	<b>2 513 702,64</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 036 514,73</b>	<b>3 838 613,87</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	54 988,01	141 057,44

Sporządzono dnia 04.03.2013r.....

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 68 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....  
DYREKTOR

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Sprawozdanie finansowe 2012 – Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Opis grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	
			Finansowane z własnych środków	Nabyte nieodpłatnie	Przesunięcia wewnętrzne	Z tytułu aktualizacji wartości	Razem zwiększenia wartości początkowej	sprzedaż	likwidacja	Przesunięcia wewnętrzne			Pozostałe rozchody
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	17.892,52	12.296,00				12.296,00		10.914,12			10.914,12	19.274,40
2	Środki trwałe	16.235.559,72	600.673,23	452,01			601.125,24	107.889,61	339.245,72	311.779,47	1.159,44	460.274,77	16.376.410,19
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5.924.193,00						11.980,00				11.980,00	5.912.213,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.057.708,96	321.942,07				321.942,07	7.889,61				7.889,61	6.371.761,42
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2.545.144,94	177.719,84				177.719,84		286.822,16			286.822,16	2.436.042,62
	d) środki transportu	585.187,28	81.030,50				81.030,50	100.000,00	5.438,50			105.438,50	560.779,28
	e) inne środki trwałe	1.123.325,54	19.980,82	452,01			20.432,83		46.985,06		1.159,44	48.144,50	1.095.613,87
3	Środki trwałe w budowie	113.502,00	217.789,67				217.789,67			311.779,47		311.779,47	19.512,20
4	Inwestycje długoterminowe	200,00											200,00

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny i inne	razem	spzedaz	likwidacja	Pozostate zmniejszenia	razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	17.892,52	2.254,23		2.254,23		10.914,12		10.914,12	9.232,63	10.041,77	
2	Środki trwałe	7.488.655,64	472.508,74	452,01	472.960,75	107.889,61	339.245,72	1.159,44	449.222,48	7.512.393,91	8.864.016,28	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	418.882,31	59.840,33		59.840,33	927,71			927,71	477.794,93	5.434.418,07	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.231.068,89	140.364,16		140.364,16	7.889,61			7.889,61	3.363.543,44	3.008.217,98	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2.404.771,76	191.410,18		191.410,18		286.822,16		286.822,16	2.309.359,78	126.682,84	
	d) środki transportu	455.947,57	46.963,37		46.963,37	100.000,00	5.438,50		105.438,50	397.472,44	163.306,84	
	e) inne środki trwałe	977.985,11	33.930,70	452,01	34.382,71		46.985,06	1.159,44	48.144,50	964.223,32	131.390,55	
3	Środki trwałe w budowie	-								-	19.512,20	
4	Inwestycje długoterminowe	-								-	-	

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1	Stan na początku roku obrotowego 2	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 5
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	247 231	-	500	246 731
Wartość (tys. zł)	5.924.193,00	-	11.980,00	5.912.213,00

Zmniejszenie dotyczy sprzedaży działki nr. 1355/34

## 1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy 1	Stan na początku roku obrotowego 2	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 5
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
Grunty-użytkow. na czas nieoznac.	-	2.110.560,00		2.110.560,00
Budynki, lok. i ob.inż. ląd. i wodnej	-			-
Urząd. techn. i masz.- um.użycz.	71.309,13			71.309,13
Środki transportu	-			-
Inne środki trwałe	-			-
Razem	71.309,13	2.110.560,00		2.181.869,13

Zwiększenie dotyczy gruntów przekazanych przez Województwo Podkarpackie o łącznej powierzchni 8,4932ha.

## 2. Zapasy

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

## 3. Należności krótkoterminowe

## 3.1. Należności od pozostałych jednostek

Treść 1	Stan na początek roku 2	Stan na koniec roku 3
1. Z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty do 12 miesięcy (brutto)	85.876,42	57.057,83
- Odpisy aktualizujące wartość należności	21.932,39	25.437,94
- Należności z tytułu dostaw i usług netto	63.944,03	31.619,89
2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych	19.517,37	98.970,32
3. Inne	884.469,46	787.403,97
Razem	967.930,86	917.994,18

Inne należności dotyczą: pożyczki z ZFŚS – 680.930,50, należności od ARiMR za działanie „Korzystanie z usług doradczych” – 81.900,47 i dopłaty obszarowe-23.258,31, Czyjt Krystyna – zwrot odszkodowania – 1.314,69.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Należności:					
a. od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b. od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	2.196,00				2.196,00
c. kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	20.912,84	14.096,56	4,50	13.367,40	21.637,50
d. stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e. szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1.780,69	630,00		806,25	1.604,44
Razem (a-e)	24.889,53	14.726,56	4,50	14.173,65	25.437,94

## 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)		
a. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b. inne rozliczenia międzyokresowe		
w tym:		
- remonty		
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	796.057,05	89.082,81
- poniesione koszty zakupu materiałów	3.065,36	3.194,67
- opłacone z góry prenumeraty	6.861,90	11.902,02
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	10.849,99	9.075,74
- projekty finansowane ze środków UE i budżetowych ( do rozliczenia w roku przyszłym)	775.279,80	64.910,38
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Razem	796.057,05	89.082,81

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 5. Kapitał (fundusz) podstawowy

## 5.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu statutowego

Treść	Fundusz statutowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	9:465.526,87
1. Zwiększenia – zysk netto za rok 2011	1.048.335,26
2. Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	10.513.862,13

Kapitał (fundusz) statutowy powstał z równowartości składników majątku nabytych w trybie ustawy, stanowiących wyposażenie jednostki w dniu rozpoczęcia działalności, po uwzględnieniu należności i zobowiązań przejętych zgodnie z art. 20 ustawy z dnia 22.10.2004 o jednostkach doradztwa rolniczego. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzenia planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego, fundusz statutowy zwiększa się o fundusz rezerwowy utworzony na podstawie dotychczasowych przepisów według stanu na dzień 31 grudnia 2009r.

## 6. Propozycja co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2012 rok	126.420,18
2. Pokrycie straty: zmniejszenie funduszu statutowego	126.420,18

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów stratę netto jednostka pokrywa z funduszu statutowego.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 7. Rezerwy na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.875.666,00				2.767.020,00
– długoterminowe	2.473.986,00	68.458,00			2.542.444,00
– krótkoterminowe	401.680,00		177.104,00		224.576,00
c. Pozostałe rezerwy					
– długoterminowe					
– krótkoterminowe					
Razem (a+b+c)	2.875.666,00	68.458,00	177.104,00		2.767.020,00

Rezerwy na zobowiązania dotyczą utworzonych rezerw na odprawy emerytalne w wysokości 1.113.746 zł i nagrody jubileuszowe w wysokości 1.653.273 zł dla pracowników jednostki.

## 8. Zobowiązania krótkoterminowe

## 8.1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3
1. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	57.536,23	836.526,08
2. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	17.750,41	870,75
3. Z tytułu wynagrodzeń	5.194,87	1.468,90
4. Inne	21.664,00	6.948,11
Razem	102.378,38	845.813,84

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą zobowiązań za zakupione materiały i usługi.

W kwocie 836.526,08 zł ujęto z ewidencji na koncie „300” faktury wystawione w miesiącu styczniu 2013, które dotyczą kosztów roku 2012 (dostawy niefakturowane na dzień bilansowy) w łącznej wysokości 672.311,32 zł.

W kwocie zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie ma zobowiązań przeterminowanych.

Inne zobowiązania dotyczą zabezpieczenia wykonania usług – 6.290,11 zł, kaucja za pokoje w hotelu 200,00 zł, zobowiązania z tytułu dopłaty do okularów-240,00zł, nadpłata z tytułu ubezpieczenia grupowego – 218,00 zł.



**8.2. Fundusze specjalne**

Dotyczy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

**9. Rozliczenia międzyokresowe****9.1. Inne rozliczenia międzyokresowe.**

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208.496,88	233.767,31
– równowartość modernizacji środków trwałych sfinansowanych dotacją celemą po odpisaniu amortyzacji	178.340,28	173.094,98
– równowartość śr. trwałych nieodpłatnie przekazanych dla PODR po odpisaniu amortyzacji	12.103,97	16.829,10
– równowartość śr. trwałych sfinansowanych środkami z WFOŚiGW oraz PZU po odpisaniu amortyzacji	18.052,63	43.843,23
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35.492,87	20.232,82
– równowartość modernizacji środków trwałych sfinansowanych dotacją celemą po odpisaniu amortyzacji	5.245,30	5.245,30
– równowartość śr. trwałych nieodpłatnie przekazanych dla PODR po odpisaniu amortyzacji	5.776,95	525,91
– równowartość śr. trwałych sfinansowanych środkami z WFOŚiGW oraz PZU po odpisaniu amortyzacji	8.479,71	6.627,25
Zaliczki na poczet usług:		
– biuletyny z wysyłką	15.990,91	7.371,36
– usługi gastronomiczne	-	463,00
–	-	-
<b>Razem</b>	<b>243.989,75</b>	<b>254.000,13</b>

**10. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, (sprzedaż krajowa):**

działalność szkoleniowa	271.042,51
zbieranie danych rachunkowych FADN	476.100,00
usługi doradcze – działania PROW 2007-2013 (wnioski o pomoc, przygotowanie planu rozwoju gospodarstwa, przygotowanie wniosku o płatność)	2.309.462,95
działanie: korzystanie z usług doradczych	201.953,76
działalność wydawnicza i poligraficzna	105.603,97
sporządzanie planów inwestycyjnych i innych opracowań	143.621,92
sprzedaż ziemiopłodów i usług rolniczych	75.468,55
usługi laboratoryjne	7.268,28

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

usługi hotelowe i gastronomiczne	240.975,13
wynajem sal wykładowych i innych, sprzętu oraz powierzchni wystawowych	193.668,49
projekty szkoleniowe	122.243,56
badanie opryskiwaczy	180.834,93
<u>pozostałe usługi różne (np. transportowe, ogrzewanie, czynsz, rozmowy tel. i inne)</u>	<u>163.323,45</u>
<b>Razem</b>	<b>4.491.567,50</b>
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (kuchnia, bufet, recepcja)	441.774,07
Dotacja celowa	11.186.000,00
<b>11. Pozostałe przychody operacyjne</b>	
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	68.363,00
zwrot podatku akcyzowego	1.488,57
zwrot kosztów postępowania sądowego	4.232,90
splata zasądzonych kwot	8.134,32
kary umowne	18.291,00
płatności obszarowe (ARiMR) i do materiału siewnego	23.779,51
refundacja z PUP dla zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	2.854,43
splata aktualizowanych należności	8.049,59
amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, sfinansowanych dotacją i środkami pomocowymi	12.214,77
korekta podatku VAT	106.002,00
pozostałe przychody operacyjne (odszkodowania, końcówki VAT, ZUS, sprzedaż złomu, materiałów małowartościowych itp.)	13.661,62
<b>Razem</b>	<b>267.071,71</b>
<b>12. Pozostałe koszty operacyjne</b>	
koszty sprzedaży prawa wieczyst.użytkow. gruntu	11.052,29
aktualizacja wartości należności	8.602,50
podatek VAT od przekazanych nagród, nieodpłatnych świadczeń	4.386,33
koszty postępowania sądowego	5.218,14
koszty napraw powypadkowych	926,82
<u>inne koszty operacyjne (zaokrąglenia, końcówki VAT)</u>	<u>7,16</u>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

	<b>Razem</b>	<b>30.193,24</b>
<b>13. Przychody finansowe</b>		
odsetki od lokat		122.216,43
odsetki pozostałe		2.185,20
	<b>Razem</b>	<b>124.401,63</b>
<b>14. Rozliczanie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.</b>		
strata brutto		-121.222,18
przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)		264.551,13
koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów(+)		11.393.604,05
dochód - art. 7 ust. 2		11.007.830,74
strata w związku z postanowieniami art.7ust.3-4a		205.526,12
dochód		11.213.356,86
dochód wolny		11.186.000,00
pozostałe dochody (dotacje) - art. 17 ust. 1 pkt. 47		11.186.000,00
dochód do opodatkowania (dochód ze sprzedaży wyrobów alkoholowych powyżej 1,5% oraz wyrobów tytoniowych)		27.356,86
podatek dochodowy (19%)		5.198,00
strata netto		-126.420,18

**15. Zatrudnienie****15.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2011	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012
1	2	3
Pracownicy ogółem	317	309
- Kierownicy Ośrodka	4	4
- Kierownicy Działów i Zespołów Doradców	29	29
- Specjaliści zakładowi	40	41
- Specjaliści powiatowi	66	64
- Doradcy gminni	127	126
- Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	33	29
- Pracownicy gospodarczy i obsługi	18	16

Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych wg stanu na 31 grudnia:

- 2011r. - 11 osób
- 2012r. - 10 osób

**15.2. Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego**

	12 miesięcy do 31.12.2011	31.12.2012
wynagrodzenie dyrekcji	357.663,16	395.160,00

w okresie sprawozdawczym członkom dyrekcji nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**16. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania Sprawozdania Finansowego**

- za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 12.300,00 zł brutto.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr inż. Aneta Gajda*

DYREKTOR

*mgr inż. Tadeusz Dłuszyński*

## Sprawozdanie z realizacji rocznego programu działalności Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale

za 2012 rok

W roku 2012 w PODR w Boguchwale nie dokonano istotnych zmian organizacyjnych, mających wpływ na działalność jednostki.

Zadania realizowane przez PODR w Boguchwale wynikały z założeń zawartych w „Programie działalności PODR w Boguchwale na 2012 r”, które zostały opracowane zgodnie z art. 8 ust.1 pkt 1 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz.U. nr 251 z 2004 r., poz. 2507 z późn. zm.).

Pracownicy PODR w Boguchwale w 2012 r. podejmowali przede wszystkim działania na rzecz stymulowania rozwoju rolnictwa, jak również pobudzali i wspierali rozwój rodzin rolniczych i całych społeczności wiejskich. W realizacji podstawowych zadań wykorzystywali cztery rodzaje działań: doradcze, szkoleniowe, informacyjne, upowszechnieniowe i promocyjne.

Realizacja wszystkich zadań zawartych w programie działania koncentrowała się na współpracy z organizacjami działającymi w sferze i na rzecz rolnictwa.

Wymienione działania były kontynuacją podjętych w 2004 r. wysiłków w kierunku modernizacji i restrukturyzacji gospodarstw rolnych i rolnictwa województwa podkarpackiego, obowiązku spełnienia przez gospodarstwa zasad wzajemnej zgodności oraz na zaspokojeniu oczekiwań społecznych na produkcję:

- zdrowej żywności wytworzonej w zgodzie ze środowiskiem,
- żywności wysokiej jakości, o wysokim stopniu przetworzenia,
- żywności różnorodnej, wyprodukowanej w warunkach zapewniających wymagania dobrostanu zwierząt.

Zadania realizowane przez PODR w Boguchwale wkomponowane były w obszary i cele strategiczne oraz priorytety rozwoju rolnictwa województwa podkarpackiego poprzez:

– pierwszy cel strategiczny - wielofunkcyjny rozwój obszarów wiejskich sprzyjający powstawaniu rentownych gospodarstw rolnych oraz kreowaniu pozarolniczych źródeł dochodów: realizowane były następujące priorytety rozwoju:

- 1.1. Rozwój pozarolniczych form działalności gospodarczej w warunkach zrównoważonego rozwoju,
- 1.2. Odnowa wsi oraz modernizacja przestrzeni wiejskiej,

I.3. Wzrost konkurencyjności gospodarstw rolnych,

I.4. Rozwój rynku rolnego.

Drugi cel strategiczny – poprawa jakości środowiska oraz zachowanie i ochrona zasobów przyrodniczych i wartości krajobrazowych:

II.1. Podnoszenie świadomości ekologicznej społeczeństwa.

W okresie sprawozdawczym cele do jakich zmierzał Ośrodek w pracy doradczej obejmowały:

1. Unowocześnianie gospodarstw rolnych oraz podnoszenie efektywności produkcji rolnej i podnoszenie kwalifikacji producentów rolnych.
2. Wdrażanie sprawnego systemu informacji rynkowych, sprzedaży bezpośredniej i organizacji producentów rolnych.
3. Pomoc rolnikom w dostosowaniu gospodarstw rolnych do standardów Unii Europejskiej w aspekcie: poprawy konkurencyjności, ochrony środowiska, dobrostanu zwierząt i zdrowego odżywiania konsumenta, a także wykorzystania dostępnych instrumentów Wspólnej Polityki Rolnej.
4. Doskonalenie technologii produkcji rolniczej ze szczególnym uwzględnieniem standardów jakościowych UE.
5. Prowadzenie działalności badawczej i wdrożeniowo-upowszechnieniowej dla potrzeb edukacyjnych rolników.
6. Kompleksowe doradztwo ekonomiczne dla rolników.
7. Współpracę z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w zakresie dostarczania danych z gospodarstw rolnych uczestniczących w procesie programowania Wspólnej Polityki Rolnej.
8. Odnowę wsi oraz zachowania dziedzictwa kulturowego.
9. Wspieranie przedsięwzięć dotyczących estetyki i bezpieczeństwa na wsi, aktywizację dzieci i młodzieży. Działania na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego oraz promocję produktu regionalnego, tradycyjnego i lokalnego.
10. Prowadzenie działalności szkoleniowej w ramach działalności statutowej i odpłatnie w ramach działalności komercyjnej. Prowadzenie laboratorium paszowego wspierającego działania merytoryczne Ośrodka.
11. Promocję sektora rolnego poprzez organizację imprez wystawienniczo-handlowych.

W 2012 roku skutecznie kontynuowano działania, które zostały uruchomione przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Dzięki dużemu zaangażowaniu pracowników PODR w Boguchwale, planowane zadania w 2012 roku zostały w pełni zrealizowane.

Pracownicy PODR w Boguchwale w 2012 roku wykonali również zadania ponadplanowe, które związane były z przywracaniem potencjału produkcji rolnej w wyniku wystąpienia klęsk żywiołowych oraz wprowadzeniem odpowiednich działań zapobiegawczych. Innym dodatkowym działaniem było kontynuowanie działalności uruchomionej od 22 lutego 2010 r. w Centrum Kształcenia w ramach projektu „Wioska Internetowa – kształcenie na odległość na terenach wiejskich”.

Zadania zapisane w programie działania na 2012 r. realizowała załoga, której stan zatrudnienia na 31.12.2012 r. wynosił 312 osób i był wyższy o 3 osoby w porównaniu z rokiem 2011.

Przygotowanie zawodowe pracowników do pełnienia funkcji doradcy rolniczego utrzymało się na tym samym poziomie jak w roku poprzednim. Wykształcenie wyższe posiada 238 osób (76% załogi), średnie – 60 osób (19%), zawodowe – 11 osób (4%) i podstawowe – 3 osoby (1%).

Lista doradców rolnośrodowiskowych z uprawnieniami do prowadzenia doradztwa w ramach programu rolnośrodowiskowego na lata 2007-2013 obejmuje 89 pracowników w tym; w PZDR – 84, a w Ośrodku w Boguchwale – 5 pracowników.

Na krajowej liście doradców rolniczych jest 200 pracowników w tym: w PZDR – 164 osób, a w Ośrodku w Boguchwale – 36 pracowników.

Specjaliści doradztwa rolniczego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale nawiązali współpracę z 109 613 gospodarstwami w tym 84 899 rolników uczestniczących tej współpracy wyraziło zgodę na przetwarzanie danych osobowych w zakresie działalności doradczej i ściśle ze specjalistami powiatowymi i gminnymi realizowali zadania, jakie były zapisane w programie działalności na 2012 r. W gospodarstwach tych doradztwo rolnicze realizowane było poprzez indywidualne porady oraz doradztwo indywidualne i grupowe, zapewniało kompleksowość usług doradczych oraz przekazywanie stosownych informacji rolniczych.

W ramach współpracy udzielono:

- indywidualne porady rolnicze – 157 229 porad,
- doradztwo indywidualne i grupowe – 223 833 porad,
- działalność oświatowa – 17 504 rolników (szkolenia z technologii produkcji),
- w konferencjach i seminariach wojewódzkich i powiatowych uczestniczyło – 1 889 osób,

- w szkoleniach dających uprawnienia w zakresie obrotu, konfekcjonowania i stosowania środków ochrony roślin oraz BHP uczestniczyło – 2 300 osób,
- dwudniowe szkolenia „Alternatywne źródła energii i ich zastosowanie” – 350 rolników,
- podnieśli kwalifikację i poszerzyli wiedzę na szkoleniach dostępnych w „Wiosce Internetowej” – 245 osób,
- szacowanie strat w uprawach rolnych powstałych w wyniku zjawisk o charakterze klęskowym – 358 gospodarstw,
- szacowanie szkód wyrządzonych przez zwierzynę – 763 rolników,
- badanie sprawności technicznej opryskiwaczy ciągnikowych – 1 305 rolników.

Specjaliści doradztwa rolniczego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale współpracowali w 2012 roku z 109 613 rolnikami, a liczba rolników objętych doradztwem do ogólnej liczby rolników w województwie podkarpackim wynosi 61,8%. Tak więc na planowany w 2012 r. miernik wynoszący 56,9%, (tj. objęcie doradztwem rolniczym 101 000 rolników) został przekroczony o 4,9 procent. Działalnością doradczą objęto 109 613 gospodarstw i w tych gospodarstwach specjaliści doradztwa rolniczego świadczyli 226 783 różnych form doradztwa, tak więc średnio w ciągu roku 2012 doradca u każdego z rolników doradzał 2 razy (przy rozpiętości od 1 do 6 razy).

D Y R E K T O R

*mgr inż. Tadeusz Płoszaj*



## Opinia niezależnego biegłego rewidenta

- I. Dla Zarządu Województwa Podkarpackiego i Dyrekcji Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale, ul. Tkaczowa 146 na które składa się:
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **14.990.194,43 zł**;
  - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku wykazujący stratę netto w wysokości **126.420,18 zł**;
  - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **126.420,18 zł**;
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.197.900,86 zł**;
  - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z dnia 2009 r. Nr 152 poz.1223; z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmuje dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku;
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

V. Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące z badanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

VI. Działający w imieniu ReVISION – RZESZÓW Józef Król sp. z o.o. Sp. k.,

**Teresa Matuła**



Kluczowy Biegły Rewident  
wpisany do Rejestru Biegłych Rewidentów  
pod numerem 8895

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych po numerem 691

**ReVISION-RZESZÓW**  
Józef Król sp. z o.o. Sp. k.  
35-312 Rzeszów, ul. Bp. J. Pelczara 6c/8  
tel. 17 852-22-38, fax: 17 853-44-74  
NIP 813-10-16-537  
REGON 690335690 KRS 0000362455

Rzeszów, dnia 20 marca 2013 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego

**Raport biegłego rewidenta  
dla Zarządu Województwa Podkarpackiego i Dyrekcji  
Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego  
w Boguchwale  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 rok**

Raport ten, uzupełniający opinię, został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale, ul. Tkaczowa 146.

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **14.990.194,43 zł**;
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w kwocie **126.420,18 zł**;
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **126.420,18 zł**;
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.197.900,86 zł**;
- Dodatkową informację i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Dyrektora Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 04.03.2013 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Zarządu Województwa Podkarpackiego i Dyrekcji Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z dnia 20.03.2013 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

### I. Ogólna charakterystyka Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego

- 1) Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego, prowadzi swoją działalność w oparciu o:
  - ustawę z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego
  - statut Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Boguchwale nadany Uchwałą Nr.XLII/801/10 Sejmiku Województwa Podkarpackiego dnia 25 stycznia 2010 roku
  
- 2) Siedziba Podkarpackiego Ośrodka mieści się w Boguchwale, ul. Tkaczowa 146.
  
- 3) Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Boguchwale powstał z dniem 01.01.2005 r. w wyniku przekształcenia z jednostki budżetowej na podstawie ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 r. Nr 251, poz. 2507 z póź.zm.). Na podstawie art. 20 w/w. ustawy Wojewoda Podkarpacki decyzją z dnia 30.06.2005 przekazał nieodpłatnie jednostce w formie nieodpłatnego nabycia majątek istniejącej dotąd jednostki budżetowe. Zgodnie z kolejną nowelizacją wymienionej ustawy z dnia 01 sierpnia 2009 /Dz.U. nr.92 poz.735/ ośrodki wojewódzkie doradztwa rolniczego stały się samorządowymi wojewódzkimi osobami prawnymi. Jednostka nie podlega wpisowi do Krajowego Rejestru Sądowego.  
Sposób prowadzenia gospodarki finansowej jednostki określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego /Dz.U. nr 223 poz.1780/
  
- 4) Badana Jednostka posiada :
  - nadany numer identyfikacji podatkowej NIP 517-01-09-885
  - oraz statystyczny w systemie REGON 691673703

- 5) Sprawozdanie finansowe Jednostki za okres obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011r. zostało zatwierdzone w dniu 28 maja 2012 r. Uchwałą Nr XXII/387/12 Sejmiku Województwa Podkarpackiego. Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Skarbowym i ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 1720 poz.9501 dnia 10.08.2012 r.
- 6) Wypracowany zysk przez Ośrodek Doradztwa Rolniczego za 2011 r. w kwocie 1.048.335, 26 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.
- 7) Sprawozdanie finansowe Jednostki za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez AUXILIUM AUDYT Spółka Komandytowa z siedzibą w Krakowie Al.Pokoju 84 i uzyskało opinię bez uwag.
- 8) Przedmiotem działalności Jednostki jest:
  - prowadzenie doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego, mające na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich;
  - pozostała działalność określona w art. 4 ust. 2 i 4 ustawy, jest to min. działalność wydawnicza, szkoleniowa, hotelarska i gastronomiczna, wynajem pomieszczeń, powierzchni wystawowych, sal wykładowych.
- 9) Kapitał podstawowy ( fundusz statutowy) Jednostki na dzień 31.12.2012 r. wynosi 10.513.862,13 zł.
- 10) Organ Nadzorczy: Sejmik Województwa Podkarpackiego  
Od 01.01.2013 r. Zarząd Województwa Podkarpackiego
- 11) W badanym okresie jednostką kierował  
**Mgr inż. Tadeusz Płoszaj - Dyrektor PODR**

12) Funkcję Głównego Księgowego pełniła;

**Mgr inż. Anna Gajda**

12) Przeciętna liczba zatrudnionych w Jednostce w 2012 roku wynosiła 309 osób

13) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 miesięcy od 1.01.2012 r. do 31.12.2012r.

Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2011 r.

## II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

1) Revision-Rzeszów Józef Król Sp. z o.o. Sp. k. została wybrana na audytora Jednostki Uchwałą nr XXVI/477/12 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 29 października 2012 r.

2) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy Nr 42/2012 zawartej w dniu 08.11.2012 r. pomiędzy „Jednostką” jako Zleceniodawcą a Revision-Rzeszów Józef Król Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Rzeszowie ul. Bp. J. Pelczara 6C/8 jako Zleceniobiorcą, w okresie:

- badanie wstępne - miesiąc grudzień 2012 r.;
- badanie końcowe – miesiąc styczeń – marzec 2013 r. z przerwami.

3) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Jednostkę w okresie objętym badaniem:

- drogą spisu z natury ilości składników majątku:
  - środków pieniężnych w kasie - wg stanu na dzień 31.12.2012 r.
  - rzeczowych składników majątku obrotowego:
    - materiały – wg stanu na dzień 31.10.2012 r.

produkty gotowe – wg stanu na dzień 31.10.2012 r.

towary – wg stanu na dzień 31.10.2012 r

–rzeczowych aktywów trwałych :

środki trwałe w budowie – wg stanu na dzień 31.12.2012 r.

• drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:

–środków pieniężnych na rachunkach bankowych -wg stanu na dzień 31.12.2012 r.

–należności z tytułu dostaw i usług - wg stanu na dzień 30.11.2012 r.

4) Zgodnie z art.67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

5) Otrzymano od Dyrektora Jednostki oświadczenie z datą 20.03.2013 r. o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

### III. Podsumowanie przeprowadzonego badania

W badanym okresie wzrasta majątek Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego o 462,8 tys. zł. Nieznacznie zmienia się struktura majątkowa jednostki. Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem zmniejszył się z 61,0% w 2011 r. do 59,0% w 2012 r. Majątek obrotowy wzrasta głównie poprzez wzrost środków pieniężnych

Struktura finansowania majątku ulega nieznacznemu pogorszeniu.. Majątek jednostki w 69,3% finansowany jest funduszami własnymi w 30,7%% jest finansowany zobowiązaniami.

Wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową jednostki tj finansowania, rentowności i aktywności ulegają obniżeniu w porównaniu do roku ubiegłego.

Wskaźniki płynności ulegają znacznej obniżce ale i tak utrzymują powyżej wskaźników optymalnych co świadczy o bezpieczeństwie w zakresie płynności środków.

Przychody ze sprzedaży łącznie z otrzymanymi dotacjami na pokrycie kosztów działalności statutowej są niższe od przychodów roku ubiegłego i wynoszą

2012 rok - 16.231,9 tys. zł

2011 rok - 17.651,6 tys. zł

Jednostka uzyskała za badany okres wynik ujemny z całokształtu działalności.

Wyniki badania sprawozdania finansowego jednostki, analiza wskaźników finansowych, założenia budżetowe na 2013 r. nie stwarzają zagrożenia dalszej działalności statutowej.



**IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na dzień 31 grudnia 2012 roku**

	A Koniec bieżącego okresu w zł	B Koniec ubiegłego okresu w zł	Zmiany w zł A-B	Koniec bieżego okresu Struktura A	Koniec ubiegłego okresu Struktura B
<b>Aktywa</b>					
<i>A. Aktywa trwałe</i>	8.893.770,25	8.860.606,08	33.164,17	59,33	60,99
Wartości niematerialne i prawne	10.041,77	-	10.041,77	0,07	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8.883.528,48	8.860.406,08	23.122,40	59,26	60,99
Należności długoterminowe					
Inwestycje długoterminowe	200,00	200,00	-	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
<i>B. Aktywa obrotowe</i>	6.096.424,18	5.666.799,75	429.624,43	40,67	39,01
Zapasy	52.832,46	64.197,97	-11.365,51	0,35	0,44
Należności krótkoterminowe	917.994,18	967.930,86	-49.936,68	6,12	6,66
Inwestycje krótkoterminowe	5.036.514,73	3.838.613,87	1.197.900,86	33,60	26,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89.082,81	796.057,05	-706.974,24	0,59	5,48
<b>Ogółem Aktywa</b>	<b>14.990.194,43</b>	<b>14.527.405,83</b>	<b>462.788,60</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

*Miej*  
7

IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.)  
 BILANS na dzień 31 grudnia 2012 roku (c.d.)

	A Koniec bieżącego okresu w zł	B Koniec ubiegłego okresu w zł	Zmiany w zł A-B	Koniec bieżącego okresu Struktura A	Koniec bieżącego okresu Struktura B
<b>Pasywa</b>					
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>10.387.441,95</b>	<b>10.513.862,13</b>	<b>-126.420,18</b>	<b>69,29</b>	<b>72,17</b>
Kapitał podstawowy	10.513.862,13	9.465.526,87	1.048.335,26	70,14	65,16
Należne wpłaty na kapitał podst.					
Udziały własne					
Kapitał zapasowy					
Kapitał z aktualizacji wyceny					
Pozostałe kapitały rezerwowe					
Zysk (strata) z lat ubiegłych					
Zysk (strata) netto	-126.420,18	1.048.335,26	-1.174.755,44	-0,84	7,22
Odpisy z zysku					
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4.602.752,48</b>	<b>4.013.543,70</b>	<b>589.208,78</b>	<b>30,71</b>	<b>19,79</b>
Rezerwy na zobowiązania	2.767.020,00	2.875.666,00	-108.646,00	18,46	19,79
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania krótkoterminowe	1.581.732,35	893.887,95	687.844,40	10,55	6,15
Rozliczenia międzyokresowe	254.000,13	243.989,75	10.010,38	1,69	1,68
Ogółem pasywa	14.990.194,43	14.527.405,83	462.788,60	100	100

**IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)**

	A Koniec bieżącego okresu w zł	B Koniec ubiegłego okresu w zł	Zmiany w zł A-B
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	16.231.862,75	17.651.647,63	-1.419.784,88
Przychody ze sprzedaży produktów	4.491.567,50	6.443.901,33	-1.952.333,83
Dotacje	11.186.000,00	11.186.000,00	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	480,00	336,00	144,00
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	441.774,07	469.880,29	-28.106,22
Zmiana stanu produktów	112.041,18	-448.469,99	560.511,17
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	16.714.365,03	16.755.519,16	-41.154,13
1. Amortyzacja	474.762,97	312.360,64	162.402,33
2. Zużycie materiałów i energii	975.090,52	1.071.351,34	-96.260,82
3. Usługi obce	1.611.398,13	941.317,43	670.080,70
4. Podatki i opłaty	132.770,38	214.645,49	-81.875,11
5. Wynagrodzenia	10.614.300,27	11.240.833,13	-626.532,86
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.223.622,07	2.219.160,95	4.461,12
7. Pozostałe koszty rodzajowe	435.123,94	445.308,50	-10.184,56
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247.296,75	310.541,68	-63.244,93
<b>C. Zysk/strata na sprzedaży</b>	-482.502,28	896.128,47	-1.378.630,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	256.019,42	107.174,05	148.845,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	19.140,95	37.738,87	-18.597,92
<b>F. Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-245.623,81	965.563,65	-1.211.187,46
G. Przychody finansowe	124.401,63	85.894,61	38.507,02
H. Koszty finansowe	-	-	-
<b>J. Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-121.222,18	1.051.458,26	-1.172.680,44
Zyski nadzwyczajne	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-
<b>K. Zysk/strata brutto</b>	-121.222,18	1.051.458,26	-1.172.680,44
L. Podatek dochodowy	5.198,00	3.123,00	2.075,00
M. Pozostałe obciążenia	-	-	-
<b>N. Zysk/strata netto</b>	-126.420,18	1.048.335,26	-1.174.755,44

#### IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.)

##### Przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności Jednostki.

Działalność gospodarczą Jednostki, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres
<b><u>Wskaźniki aktywności</u></b>				
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży + dotacje}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,10	1,28
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży + dotacje}}{\text{przeciętny stan majątku trwałego}}$		1,83	2,00
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży + dotacje}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		1,55	1,77
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{stan należności x 365 dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	21,20	21,30
<b><u>Wskaźniki rentowności</u></b>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	-0,78	5,94
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{suma aktywów}}$	%	-0,84	7,22
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{kapitał własny}}$	%	-1,22	9,97

**Wskaźniki finansowania**

- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$	0,11	0,06
szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{zobowiązania} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$ dni	27,03	20,03
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{majątek trwały}}$	1,48	1,51
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobow. długotermin.}}{\text{suma pasywów}}$	0,88	0,92

**Wskaźniki płynności**

- płynności I	$\frac{\text{majątek obrotowy ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,85	6,34
- płynności II	$\frac{\text{majątek obrotowy} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,76	5,38
- płynności III	$\frac{\text{papiery wartościowe przeznaczone do obrotu} + \text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,18	4,29

**I. Aktywa trwałe** **8.893.770,25**

**1. Wartości niematerialne i prawne** **10.041,77**

Wartości niematerialne i prawne dotyczą oprogramowania komputerowanego. W badanym okresie wartości niematerialne i prawne uległy zwiększeniu w kwocie 12.296,00 zł.

**2. Rzeczowe aktywa trwałe** **8.883.528,48**

**2.1. Środki trwałe:** **8.864.016,28**

- Grunty 5.434.418,07
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 3.008.217,98
- Urządzenia techniczne i maszyny 126.682,84

- Środki transportu 163.306,84
- Inne środki trwałe 131.390,55

Zwiększenia środków trwałych w wartości brutto w ciągu roku w wyniku modernizacji budynku hotelowego, zakupów środków trwałych wynosiły 601.125,24 zł

Zmniejszenie środków trwałych w wartości brutto w wyniku likwidacji i sprzedaży wynosiły 460.274,77 zł. Umorzenie środków trwałych za badany okres wynosiło 472.960,75 zł.

## 2.2. Środki trwałe w budowie 19.512,20

Dotyczą zakupu przyczepy która na dzień bilansowy nie została zarejestrowana.

## 3. Inwestycje długoterminowe 200,00

dotyczą wniesionych udziałów do Spółdzielni Telekomunikacyjnej „Wist” w Łące

## **II. Aktywa obrotowe 6.096.424,18**

---

### 1. Zapasy 52.832,46

w tym:

- Materiały 36.863,01
- Produkty gotowe 1.250,00
- Towary 14.719,45

Materiały wycenione są wg cen zakupu i dotyczą materiałów budowlanych, środków chemicznych, oleju opałowego.

Produkty gotowe wycenione wg cen rynkowych i dotyczą rodzin pszczelich.

Towary wycenione wg cen ewidencyjnych skorygowanych o VAT i marżę dotyczą towarów znajdujących się w bufecie, recepcji i w kuchni.

### 2. Należności krótkoterminowe 917.994,18

w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług 31.619,89
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych 98.970,32

➤ inne 787.403,97

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą należności za świadczone usługi.

Na dzień bilansowy Jednostka uzgodniła salda należności potwierdzeniem sald na dzień 30.11.2012 r. Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie pomniejszone są o dokonane odpisy aktualizujące w kwocie 25.437,94 zł.

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych dotyczą:

- podatku od towarów i usług	73.548,88
- rozliczeń z ZUS	25.421,44

Inne należności krótkoterminowe dotyczą :

- pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	680.930,50
- należności od ARiMR za działanie „Korzystanie usług doradczych”	81.900,47
- dopłaty obszarowe	23.258,31
- inne pozostałe należności	1.314,69

**3. Inwestycje krótkoterminowe 5.036.514,73**

dotyczą:

➤ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3.310.000,00
➤ środków pieniężnych w kasach	9.370,48
➤ środków pieniężnych na rachunkach bankowych	1.616.557,35
➤ inne środki pieniężne	100.586,90

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczą lokat.

Środki pieniężne w kasach zgodnie z raportami kasowymi zostały zinwentaryzowane na dzień bilansowy.

Salda rachunków bankowych zostały potwierdzone przez banki obsługujące jednostkę na dzień bilansowy.

Inne środki pieniężne dotyczą środków pieniężnych w drodze które na dzień bilansowy nie wpłynęły na rachunek bankowy.

**3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **89.082,81**

Pozycjami rozliczeń międzyokresowych są ubezpieczenia majątkowe prenumerata na 2013 rok oraz koszty projektów do rozliczenia w 2013 roku.

**III. Kapitał własny** **10.387.441,95**

w tym:

- kapitał podstawowy 10.513.862,13
- strata netto roku obrotowego 126.420,18

Kapitał podstawowy – statutowy Jednostki w badanym okresie uległ zwiększeniu o zysk 2011 roku w kwocie 1.048.335,26 zł zgodnie z Uchwałą nr XXII/387/12 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 28 maja 2012 r.

Strata netto z roku obrotowego wynosi 126.420,18 zł i wynika z rachunku zysków i strat za 2012 r. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów stratę netto jednostka pokrywa z funduszu statutowego.

**IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** **4.602.752,48**

w tym:

- Rezerwy na zobowiązania 2.767.020,00
- Zobowiązania krótkoterminowe 1.581.732,35
- Rozliczenia międzyokresowe 254.000,13

Rezerwy na zobowiązania dotyczą utworzonych rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Zobowiązania krótkoterminowe

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 836.526,08
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych 870,75
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 1.468,90



➤ inne	6.948,11
➤ fundusze specjalne	735.918,51

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą zobowiązań za zakupione materiały i usługi. W kwocie zobowiązań nie ma zobowiązań przeterminowanych.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych dotyczą:

➤ podatku dochodowy od osób prawnych	364,00
➤ podatku dochodowy od osób fizycznych	13,00
➤ podatku od towarów i usług	484,75
➤ pozostałe zobowiązania	9,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą nie podjętych wynagrodzeń.

Inne zobowiązania dotyczą zabezpieczenia wykonania usług, kaucje za pokoje w hotelu oraz inne bieżące zobowiązania.

Fundusze specjalne dotyczą Zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Środki funduszu socjalnego w kwocie 680.930,50 zł., zaangażowane są w pożyczki mieszkaniowe.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą równowartości otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, dotacji na środki trwałe oraz zaliczek na poczet usług

## **V. Rachunek zysków i strat;**

**1. Przychody za sprzedaży produktów, towarów, materiałów i zrównane z nimi** **16.231.862,75**

Dotyczą przychodów z działalności statutowej tj działalności szkoleniowej, usług doradztwa rolniczego, usług hotelowych i gastronomicznych, powstałych przychodów z działalności statutowej oraz dotacji celowej.

**2. Koszty działalności operacyjnej** **16.714.365,03**

Koszty w roku obrotowym dotyczą kosztów związanych z prowadzoną przez jednostkę działalnością statutową. W porównaniu do ubiegłego okresu koszty poniesione na realizację bieżącej działalności wzrastają, co spowodowało uzyskanie wyniku ujemnego na działalności statutowej.

**3. Pozostałe przychody operacyjne** **256.019,42**

Pozostałe przychody operacyjne jednostka osiągnęła głównie poprzez zbycie niefinansowych aktywów trwałych, korekta podatku VAT, płatności obszarowe, rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, kary umowne.

**4. Pozostałe koszty operacyjne** **19.140,95**

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą odpisów aktualizujących należności, koszty postępowania sądowego, podatek VAT od przekazanych nagród, koszty napraw powypadkowych.

**5. Przychody finansowe** **124.401,63**

Przychody finansowe to przychody z tytułu odsetek.

## **VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta**

- 1) Jednostka przedstawiła w toku badania żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie oraz przedłożyła

oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

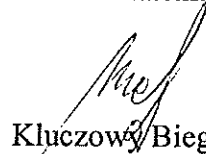
- 2) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie aktualnego, zatwierdzonego przez Dyrektora zakładowego planu kont – polityki rachunkowości wykazu stosowanych ksiąg rachunkowych, a także dokumentacji systemu przetwarzania danych, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowo zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe przechowywane są właściwie.
- 3) System kontroli wewnętrznej Jednostki zbadano w stopniu wystarczającym do wyrażenia opinii rewizyjnej. Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Jednostki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można było wyrazić ogólną, całościową opinię o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.
- 4) Kapitał podstawowy (fundusz) zgodny z ewidencją i prawidłowo ustalony.
- 5) Wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych.
- 6) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej jednostki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- 7) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- 8) Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

- 9) Zmiany stosowanych zasad rachunkowości nie wystąpiły.
- 10) Sprawozdanie z działalności jednostki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- 11) Dane liczbowe przedstawione w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego i uzupełnione informacjami w części IV raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 12) Stwierdza się, że zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki.

**Raport zawiera 18 kolejno ponumerowanych stron**

**Działający w imieniu ReVISION – RZESZÓW Józef Król sp. z o.o. Sp. k.,**

**Teresa Matuła**



Kluczowy Biegły Rewident  
wpisany do Rejestru Biegłych Rewidentów  
pod numerem 8895

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 691

**ReVISION-RZESZÓW**  
Józef Król sp. z o.o. Sp. k.  
35-312 Rzeszów, ul. Bp. J. Pelczara 6c/8  
tel. 17 852-22-38, fax: 17 853-44-74  
NIP 813-10-16-537  
REGON 690335690 KRS 0000362455

Rzeszów, dnia 20 marca 2013 roku

Pieczęć podmiotu uprawnionego