

Załącznik do Uchwały nr 18/563/16  
Zarządu Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego  
z dnia 04 maja 2016 roku



**KUJAWSKO-POMORSKI  
OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO  
w Minikowie**

**Sprawozdanie  
z wykonania planu finansowego  
Kujawsko-Pomorskiego  
Ośrodka Doradztwa Rolniczego  
w Minikowie  
za 2015 rok**

Minikowo, marzec 2016 r.

**Uchwała nr 5/2016**  
**Rady Społecznej Doradztwa Rolniczego**  
**przy Kujawsko-Pomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Minikowie**  
**z dnia 11 kwietnia 2016 r.**

***w sprawie zaopiniowania Sprawozdania z wykonania planu finansowego***  
***Kujawsko-Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Minikowie za 2015 r.***

Na podstawie art. 9 ust. 3 pkt 1 i ust. 8 ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 356) oraz § 2 ust. 1 i § 10 Regulaminu Rady Społecznej Doradztwa Rolniczego przy Kujawsko-Pomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Minikowie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 51/1948/13 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Społecznej przy Kujawsko-Pomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Minikowie i Uchwały Nr 25/828/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 czerwca 2015 r. zmieniającej uchwałę w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Społecznej przy Kujawsko-Pomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Minikowie, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Kujawsko-Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Minikowie za 2015 r., na posiedzeniu Rady w dniu 11 kwietnia 2016 r. w Minikowie podjęto następującą uchwałę:

**§ 1**

Rada Społeczna Doradztwa Rolniczego przy Kujawsko-Pomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Minikowie opiniuje pozytywnie Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Kujawsko-Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Minikowie za 2015 r.

**§ 2**

Uchwała została podjęta jednogłośnie.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Rada Społeczna Doradztwa Rolniczego  
przy Kujawsko-Pomorskim  
Ośrodku Doradztwa Rolniczego  
w Minikowie  
89-122 Minikowo, tel. 052 386 72 14  
fax 052 386 72 27

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Społecznej Doradztwa Rolniczego  
*Piotr Depta*  
**Piotr Depta**



**SPRAWOZDANIE**  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2015 ROK  
KUJAWSKO-POMORSKIEGO OŚRODKA DORADZTWA ROLNICZEGO W MINIKOWIE

część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2015	Plan na 31.12.2015	Wykonanie na 31.12.2015	% wykonania
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>20 048 000,00</b>	<b>21 682 000,00</b>	<b>21 854 031,03</b>	<b>100,79</b>
1.	Dotacje z budżetu państwa	9 788 000,00	10 070 000,00	10 068 943,16	99,99
1.1	celowe	9 770 000,00	9 770 000,00	9 770 000,00	100,00
1.2	sfinansowanie podatku VAT związanego z realizacją pomocy technicznej w ramach PROW 2014-2020	18 000,00	-	-	
1.3	współfinansowanie projektów z udziałem środków UE	-	100 000,00	98 966,35	98,97
1.4	dotacje na wydatki majątkowe	-	200 000,00	199 976,81	99,99
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z tego <sup>1)</sup>	3 228 000,00	4 032 000,00	4 031 363,66	99,98
2.1	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie	1 034 000,00	1 544 000,00	1 544 665,97	100,04
2.2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	134 000,00	137 000,00	144 784,71	105,68
2.3	Urząd Marszałkowski w Toruniu	1 058 000,00	1 350 000,00	1 350 028,51	100,00
2.4	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	1 002 000,00	1 001 000,00	991 884,47	99,09
3.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej (UE)	82 000,00	-	-	
4.	Przychody finansowe	50 000,00	20 000,00	28 762,02	143,81
4.1	dywidendy i udziały w zysku	-	-	-	
4.2	odsetki	50 000,00	20 000,00	28 748,90	143,74
4.3	inne	-	-	13,12	
5.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	6 700 000,00	7 305 000,00	7 442 581,78	101,88
6.	Pozostałe przychody	200 000,00	255 000,00	282 380,41	110,74
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>20 132 000,00</b>	<b>20 143 000,00</b>	<b>20 777 102,19</b>	<b>103,15</b>
1.	Koszty według rodzaju	20 082 000,00	20 100 000,00	20 689 440,04	102,93
1.1	amortyzacja	450 000,00	550 000,00	582 498,18	105,91
1.2	materiały i energia	1 544 000,00	1 056 000,00	1 164 560,33	110,28
1.3	remonty	130 000,00	91 000,00	99 195,41	109,01
1.4	pozostałe usługi obce	2 522 000,00	2 703 000,00	2 737 910,63	101,29
1.5	podatki i opłaty, z tego:	228 000,00	212 000,00	209 145,96	98,65
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	33 000,00	15 000,00	12 181,95	81,21
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnych	98 000,00	113 000,00	112 909,56	99,92
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-	
1.5.4	opłaty urzędowe	15 000,00	7 000,00	6 313,45	90,19
1.5.5	wpłaty na PFRON	82 000,00	77 000,00	77 741,00	100,96
1.6	wynagrodzenia	11 628 000,00	12 086 000,00	12 377 008,71	102,41
1.6.1	osobowe	10 363 000,00	10 819 000,00	11 127 291,68	102,85
1.6.2	pozostałe	1 265 000,00	1 267 000,00	1 249 717,03	98,64
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 402 000,00	2 472 000,00	2 504 622,61	101,32
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 831 000,00	1 954 000,00	1 977 636,46	101,21
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	191 000,00	178 000,00	181 328,09	101,87
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-	
1.7.4	świadczenia socjalne	285 000,00	275 000,00	275 090,56	100,03
1.7.5	inne	95 000,00	65 000,00	70 567,50	108,57
1.8	pozostałe	1 178 000,00	930 000,00	1 014 498,21	109,09
2.	Koszty finansowe	10 000,00	3 000,00	2 018,61	67,29
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	2 000,00	1 208,25	60,41
2.2	inne	10 000,00	1 000,00	810,36	81,04
3.	Pozostałe koszty	40 000,00	40 000,00	85 643,54	214,11

Ila	KOSZTY FINANSOWANE Z DOTACJI CELOWEJ OGÓŁEM <sup>2)</sup>	9 788 000,00	9 870 000,00	9 868 966,35	99,99
1	Koszty według rodzaju:	9 788 000,00	9 870 000,00	9 868 966,35	99,99
1.1	amortyzacja	-	-	-	
1.2	materiały i energia	390 000,00	400 000,00	399 999,61	100,00
1.3	remonty	100 000,00	80 000,00	80 000,00	100,00
1.4	pozostałe usługi obce	170 000,00	415 000,00	414 739,70	99,94
1.5	podatki i opłaty, z tego:	168 000,00	130 000,00	130 000,00	100,00
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	18 000,00	-	-	
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnych	70 000,00	61 000,00	61 000,00	100,00
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-	-	
1.5.4	opłaty urzędowe	5 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00
1.5.5	wpłaty na PFRON	75 000,00	68 000,00	68 000,00	100,00
1.6	wynagrodzenia	7 000 000,00	6 940 000,00	6 939 882,00	100,00
1.6.1	osobowe	6 900 000,00	6 840 000,00	6 840 000,00	100,00
1.6.2	pozostałe	100 000,00	100 000,00	99 882,00	99,88
1.7	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 600 000,00	1 545 000,00	1 544 345,04	99,96
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	1 125 000,00	1 120 000,00	1 119 787,28	99,98
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	110 000,00	95 000,00	94 557,76	99,53
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	-	-	
1.7.4	świadczenia socjalne	285 000,00	275 000,00	275 000,00	100,00
1.7.5	inne	80 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00
1.8	pozostałe	360 000,00	360 000,00	360 000,00	100,00
2	Koszty finansowe	-	-	-	
2.1	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	-	-	
2.2	inne	-	-	-	
3	Pozostałe koszty	-	-	-	
III	Zmiana stanu produktów	144 000,00	- 1 316 000,00	- 1 368 829,93	104,01
IV	WYNIK I-II+III(zysk/strata) <sup>5)</sup>	60 000,00	223 000,00	- 291 901,09	- 130,90
V	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	20 000,00	20 000,00	19 913,00	99,57
1	podatek dochodowy od osób prawnych	20 000,00	20 000,00	19 913,00	99,57
VI	WYNIK NETTO <sup>4)</sup>	40 000,00	203 000,00	- 311 814,09	- 153,60
VII	Wydatki majątkowe	1 000 000,00	1 167 000,00	1 160 039,21	99,40
VIII	Środki przeznaczone innym podmiotom	-	-	-	

<sup>1)</sup> w kolejnych wierszach należy wymienić jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, które przekazały środki jednostce doradztwa rolniczego

<sup>2)</sup> Koszty z dotacji celowej ujęte są w kosztach ogółem, blok II

<sup>3)</sup> Zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna

<sup>4)</sup> Dodatni wynik należy oznaczyć znakiem "+", natomiast ujemny znakiem "-\_"

<sup>5)</sup> W tym kwota 199 976,81 zł stanowiąca kwotę dotacji celowej na wydatki majątkowe



uzupełniająca

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015
1	2	3	4	5
I.	AKTYWA	11 500 000,00	13 269 236,75	12 516 173,75
1	AKTYWA TRWAŁE	9 000 000,00	8 742 454,55	9 256 507,57
1.1	Należności długoterminowe, w tym:	-	-	-
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	-	-	-
	- jednostkom podsektora rządowego	-	-	-
	- jednostkom podsektora samorządowego	-	-	-
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	-	-	-
1.2	Akcje i udziały <sup>3)</sup>	-	-	-
2	AKTYWA OBROTOWE	2 500 000,00	4 526 782,20	3 259 666,18
2.1	Zapasy	100 000,00	134 254,03	52 292,35
2.2	Środki pieniężne	2 000 000,00	2 650 305,56	2 955 134,79
2.3	Należności krótkoterminowe, w tym:	300 000,00	300 001,79	223 082,06
	- należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	-	-	-
	- jednostkom podsektora rządowego	-	-	-
	- jednostkom podsektora samorządowego	-	-	-
	- jednostkom spoza sektora finansów publicznych	-	-	-
2.4	Akcje i udziały <sup>3)</sup>	-	-	-
2.5	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	1 442 220,82	29 156,98
II.	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	300 000,00	269 261,62	69 738,76
1	Papiery wartościowe	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	25 000,00	65 888,44	1 716,83
	- jednostek podsektora rządowego	-	-	-
	- jednostek podsektora samorządowego	21 000,00	63 801,27	-
	- jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 000,00	2 087,17	1 716,83
3	Depozyty	-	-	-
4	Zobowiązania wymagalne	-	-	-
III.	LICZBA ZATRUDNIONYCH ( w przeliczeniu na pełne etaty)	260	252	247

<sup>3)</sup> pozycja ta powinna uwzględniać zmianę stanu akcji i udziałów będącą wynikiem transakcji bez zmiany wartości kursu (przeszacowania) akcji

sporządził: Henryk Szwochert - główny księgowy

telefonu: 52 386 72 14

dnia 21.03.2016

adres e-mail: [henryk.szwochert@kpodr.pl](mailto:henryk.szwochert@kpodr.pl)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Henryk Szwochert

DYREKTOR  
  
 Roman Salski

**Część opisowa**  
**do sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2015 rok**  
**Kujawsko – Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Minikowie**

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w oparciu o otrzymaną dotację celową, uzyskane przychody działalności gospodarczej oraz pozyskane środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację projektów.

W 2015 roku dokonano dwóch korekt planu finansowego, które zaopiniowane zostały przez Społeczną Radę Doradztwa Rolniczego i zatwierdzone przez Zarząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego Uchwałami nr 12/349/15 z dnia 25 marca 2015 r. oraz nr 51/1806/15 z dnia 16 grudnia 2015 r.

W 2015 roku uzyskano przychody ogółem w wysokości 21 854 031,03 zł na planowane 21 682 000,00 zł, tj. 100,79 % planu rocznego.

Dotację celową z budżetu państwa wykorzystano w wysokości planowanej 9 770 000,00 zł, tj. 100,00 % planu rocznego.

Dotację na współfinansowanie projektów z udziałem środków UE wykonano w wysokości 98 966,35 zł na planowane 100 000,00 zł, tj. 98,97 % planu rocznego i dotyczy ona realizacji projektu w zakresie „Sieci na rzecz innowacji w rolnictwie i na obszarach wiejskich (SIR)”.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych otrzymano w wysokości 4 031 363,66 zł na planowane 4 032 000,00 zł co stanowi 99,98 % i dotyczą one realizacji projektów pozyskanych z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu – 1 350 028,51 zł, z Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie – 1 544 665,97 zł, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska o Gospodarki Wodnej w Toruniu – 144 784,71 zł oraz z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi – 991 884,47 zł.

Przychody finansowe uzyskano w wysokości 28 762,02 zł na planowane 20 000,00zł co stanowi 143,81% planu rocznego. Uzyskane wpływy w tej pozycji dotyczą głównie odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Przychody z działalności gospodarczej wykonano w 101,88 %. Na planowane 7 305 000,00 zł wykonano 7 442 581,78 zł. Analizując przychody z działalności



gospodarczej należy stwierdzić, że wszystkie planowane pozycje przychodów zostały wykonane z nadwyżką. W przychodach z działalności gospodarczej dominującą pozycję stanowią przychody z prowadzenia rachunkowości – Polski FADN. Przychody w tej pozycji wyniosły 2 839 500,00 zł co stanowi 38,15 % przychodów z działalności gospodarczej ogółem. W 2015 roku znaczącą pozycję stanowiły przychody z tytułu wykonywanych przez KPODR odpłatnych usług doradczych, które wyniosły 2 401 206,72 zł, co stanowi 32,26 % przychodów z działalności gospodarczej. Na trzeciej pozycji w strukturze wpływów tej działalności znajdują się przychody z organizacji targów i wystaw, które wyniosły 1 358 738,82 zł, tj. 18,26 % wpływów ogółem.

Pozostałe przychody operacyjne uzyskano w kwocie 282 380,41 zł na planowane 255 000,00 zł, tj. 110,74%. Przychody w tej pozycji dotyczą między innymi: odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych z dotacji lub projektów 146 379,57zł, otrzymane płatności obszarowe za 2014 rok z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa 16 276,93 zł, odszkodowań z tytułu naprawy wyrządzonych szkód 15 124,36zł, a także darowizn na organizacje Olimpiady Wiedzy Rolniczej – 4 000,00 zł, sprzedaży zlikwidowanego sprzętu zaliczonego do środków trwałych i wyposażenia – 18 386,85 zł, umorzenie kredytu przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 31 226,18 zł oraz inne wpływy w kwocie – 50 986,52 zł.

W strukturze przychodów dominują przychody z dotacji budżetowej, które wyniosły 10 068 943,16 zł, co stanowi 46,07% przychodów ogółem. Na drugiej pozycji znajdują się przychody z działalności gospodarczej w wysokości 7 442 581,78 zł, tj. 34,06%. Kolejną pozycję zajmują przychody od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 4 031 363,66 zł, co stanowi 18,45 %.

Pozostałe pozycje przychodów dotyczą przychodów finansowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych na łączną kwotę 311 142,43 zł, tj. 1,42 % przychodów ogółem.

W 2015 roku poniesiono koszty ogółem w wysokości 20 777 102,19 zł na planowane 20 143 000,00 zł (103,15 %), tj. 634 102,19 zł więcej niż planowano. W strukturze kosztów dominującą pozycję stanowią wydatki pokrywane z dotacji budżetowej 9 868 966,35 zł tj. 47,50%. Na drugiej pozycji w kosztach znajdują się koszty poniesione w ramach prowadzonej działalności gospodarczej 8 200 675,97 zł, tj. 39,47%. Kolejną pozycję zajmują koszty poniesione w związku z realizacją projektów w ramach otrzymanych środków od innych jednostek sektora finansów publicznych,

które w 2015 roku poniesiono w kwocie 2 707 459,87 zł, co stanowi 13,03% kosztów ogółem.

W poniesionych kosztach z tytułu otrzymanej dotacji budżetowej dominują koszty wynagrodzeń osobowych, które wyniosły 6 840 000,00 zł, tj. 69,31%. Na drugiej pozycji występują pochodne od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy, które wyniosły 1 214 345,04 zł ( 12,30%). Kolejne pozycje w kosztach poniesionych z dotacji budżetowej zajmują koszty zakupu usług obcych 494 739,70 zł (5,01%), koszty zakupu materiałów i energii 399 999,61 zł (4,05%), koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych 323 160,78 zł ( 3,28%) oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 275 000,00 zł (2,79%). Pozostałe koszty poniesione z dotacji budżetowej stanowią: podatki i opłaty, wynagrodzenia bezosobowe, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, a także różne opłaty i składki na łączną kwotę 321 721,22 zł (3,26%).

W strukturze kosztów poniesionych z dotacji celowej dominują koszty związane z zatrudnieniem pracowników tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty podróży służbowych oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, które w 2015 roku wyniosły 8 807 387,82 zł, tj. 89,24%. Niewielką część środków z dotacji celowej wydatkowano na tzw. koszty rzeczowe związane z utrzymaniem Ośrodka. W 2015 roku wydatkowano na te zadania kwotę 1 061 578,53 zł, co stanowi 10,76% otrzymanej dotacji.

W strukturze poniesionych kosztów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej dominują koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, które stanowią 4 312 396,38 zł (52,59%). Na drugiej pozycji w kosztach działalności gospodarczej są koszty usług obcych w kwocie 1 143 509,55 zł (13,94%). Na trzecim miejscu znajdują się koszty pochodnych od wynagrodzeń 753 805,28 zł (9,19%). Kolejne znaczące pozycje poniesionych kosztów to: zużycie materiałów i energii 694 294,46 zł (8,47%) oraz koszty amortyzacji 582 498,18 zł (7,10%) i koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych 525 612,36 zł (6,41%). Pozostałe pozycje poniesionych kosztów z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej stanowią: podatki i opłaty, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne, a ich łączna wartość wyniosła 188 559,76 zł (2,30%).



Jak wynika z powyższych wyliczeń w ramach ponoszonych kosztów działalności gospodarczej pokrywane są wszelkiego rodzaju koszty związane zarówno z działalnością statutową odpłatną jak i nieodpłatną, gdyż brak jest środków z dotacji celowej na pokrycie całości kosztów utrzymania Ośrodka.

W strukturze poniesionych kosztów z tytułu realizacji projektów w ramach środków zaliczanych do sektora finansów publicznych dominują koszty pozostałych usług obcych w kwocie 1 198 856,79 zł (44,28%). Na kolejnych pozycjach znajdują się koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych 1 124 730,33 zł (41,54%), koszty pochodnych od wynagrodzeń 194 714,23 zł (7,19%) oraz koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych 118 810,26 zł (4,39%) a także koszty zużycia materiałów i energii 70 266,26 zł (2,60 %). Pozostałe koszty dotyczą podatków i opłat w kwocie 82,00 zł (0,00 %).

Zmiana stanu produktów w wysokości „minus” 1 368 829,93 zł dotyczy głównie rozliczeń międzyokresowych czynnych na realizację projektów, które w poprzednich latach nie zostały rozliczone, a w roku 2015 otrzymane środki zwiększyły przychody przy jednoczesnym zmniejszeniu stanu rozliczeń międzyokresowych.

W ramach prowadzonej działalności w 2015 roku Ośrodek poniósł stratę brutto w wysokości 291 901,09 zł, a po uwzględnieniu podatku dochodowego od osób prawnych strata brutto wyniosła 311 814,09 zł.

Na pogorszenie wyniku finansowego w stosunku do planu wpłynęło przekroczenie kosztów w pozycjach „amortyzacja”, „zakup materiałów i energii”, „pozostałych usług”, „wynagrodzenia osobowe”, „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” oraz „pozostałe koszty”.

W związku z tym, że poniesiona strata (-311 814,09 zł) nie przekroczyła wartości odpisów amortyzacyjnych za 2015 rok (582 498,18 zł) nie pogorszyła się sytuacja finansowa i płatnicza Ośrodka, o czym świadczy chociażby wzrost środków pieniężnych na koniec roku. Strata zostanie pokryta z funduszu statutowego.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 1 167 000,00 zł wykonano w wysokości 1 160 039,21 zł, co stanowi 99,40%. Minimalnie niższe wykonanie tych wydatków wynika z drobnych oszczędności przy zakupach gotowych dóbr inwestycyjnych.

W porównaniu do roku 2014 nastąpiło zmniejszenie aktywów Ośrodka o 753 063,00 zł. Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniosły 9 256 507,57 zł

tzn. nastąpił ich wzrost do roku ubiegłego o 514 053,02 zł. Natomiast aktywa obrotowe uległy zmniejszeniu o 1 267 116,02 zł i to głównie za sprawą zmniejszenia zapasów (oleju opałowego) oraz należności krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych.

Zobowiązania na dzień 31.12.2015 roku zmniejszyły się do roku poprzedniego o 199 522,86 zł, co świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań przez Ośrodek.

Podsumowując działalność Ośrodka w zakresie realizacji planu finansowego za 2015 rok należy stwierdzić, że pomimo poniesionej straty spowodowanej między innymi utrzymaniem od szeregu lat dotacji celowej na niezmienionym poziomie sytuacja finansowa Ośrodka jest dobra. Na 2016 rok przyznano Ośrodkowi dotację celową w wysokości 10 259 000,00 zł, tj. o 489 000,00 zł więcej niż w latach ubiegłych. Mając jednak na uwadze wzrost cen i kosztów utrzymania Ośrodka konieczne będzie w dalszym ciągu ograniczenie wydatków zarówno dotyczących wynagrodzeń jak i wydatków rzeczowych.

Minikowo, 30 marca 2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Henryk Szwochert

DYREKTOR  
  
Roman Sass



# DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA

## 1. Przychody

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług</b>	<b>7 305 000,00</b>	<b>7 442 581,78</b>
	- wynajem budynków i lokali	60 000,00	75 213,42
	- usługi poligraficzne	80 000,00	86 282,52
	- sporządz. biznes planów	180 000,00	211 285,76
	- pozostałe opracowania	2 350 000,00	2 401 206,72
	- usługi szkoleniowe	180 000,00	187 810,43
	- sprzedaż wydawnictw	80 000,00	82 450,28
	- organizacja targów i wystaw	1 350 000,00	1 358 738,82
	- wpływy z pasieki	26 000,00	26 213,12
	- rachunkowość FADN	2 839 000,00	2 839 500,00
	- inne usługi	160 000,00	173 880,71
<b>2</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>20 000,00</b>	<b>28 762,02</b>
<b>3</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>255 000,00</b>	<b>282 380,41</b>
<b>4</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>7 580 000,00</b>	<b>7 753 724,21</b>
<b>5</b>	<b>Różnica stanów zapasów, rozliczeń międzyokresowych i rezerw</b>		<b>38 652,10</b>
<b>6</b>	<b>Ogółem koszty</b>	<b>7 557 000,00</b>	<b>8 200 675,97</b>
<b>7</b>	<b>Wynik finansowy (zysk + , strata - )</b>	<b>23 000,00</b>	<b>- 408 299,66</b>

# DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA

## Koszty

Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.
<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>7 514 000,00</b>	<b>8 113 013,82</b>
Amortyzacja	550 000,00	582 498,18
Zużycie materiałów i energii	587 000,00	694 294,46
Remonty	11 000,00	19 195,41
Usługi obce	1 096 000,00	1 124 314,14
Podatki i opłaty:	82 000,00	79 063,96
podatek akcyzowy i Vat	15 000,00	12 181,95
podatki stanów.źródło przychodów własnych samorządu terytorialnego	52 000,00	51 909,56
opłaty za wieczyste użytkow.gruntu	-	
opłaty urzędowe	6 000,00	5 231,45
wpłaty na PFRON	9 000,00	9 741,00
Wynagrodzenia	4 020 000,00	4 312 396,38
Wynagrodzenia osobowe	2 970 000,00	3 278 915,89
Wynagrodzenia bezosobowe	1 050 000,00	1 033 480,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	718 000,00	765 563,34
Składki na ubezpieczenia społeczne	649 000,00	685 204,88
Składki na Fundusz Pracy	63 000,00	68 600,40
Składki na FGŚP	-	
Odpis na ZFŚS	-	90,56
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	6 000,00	11 667,50
Pozostałe koszty	450 000,00	535 687,95
<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 018,61</b>
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	2 000,00	1 208,25
inne	1 000,00	810,36
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40 000,00</b>	<b>85 643,54</b>
<b>Ogółem koszty</b>	<b>7 557 000,00</b>	<b>8 200 675,97</b>



# PROJEKTY

## 1. Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.
<b>1.</b>	<b>Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>4 032 000,00</b>	<b>4 031 363,66</b>
<b>1.1</b>	<b>Urząd Marszałkowski w Toruniu</b>	<b>1 350 000,00</b>	<b>1 350 028,51</b>
1.1.1	Twórczy Rozwój na rzecz Ochrony i Promocji Natury	448 000,00	447 638,62
1.1.2	Utworzenie i promocja Ośrodka Edukacji Przyrodniczej i Rozwoju Zielonej Gospodarki oraz ścieżki dydaktycznej	43 000,00	42 841,67
1.1.3	Nowy Zawód Nowa Szansa	768 000,00	768 339,58
1.1.4	Promocja zasobów przyrodniczych Doliny Noteci poprzez zorganizowanie obozu ornitologicznego 2013 i 2014 oraz geocaschingu	41 000,00	41 012,03
1.1.5	Święto gęsi na Krajnie	20 000,00	20 143,16
1.1.6	Organizacja imprezy "Karp - nie tylko na święta"	30 000,00	30 053,45
<b>1.2</b>	<b>Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA w Warszawie</b>	<b>1 544 000,00</b>	<b>1 544 665,97</b>
1.2.1	Integrowana produkcja roślin	63 000,00	63 459,33
1.2.2	Zarządzanie gospodarstwem rolnym	185 000,00	185 265,90
1.2.3	Stosowanie środków ochrony roślin	597 000,00	596 941,29
1.2.4	Dobre praktyki rolnicze na obszarach szczególnie narażonych na azotany pochodzenia rolniczego	699 000,00	698 999,45
<b>1.3</b>	<b>Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu</b>	<b>137 000,00</b>	<b>144 784,71</b>
1.3.1	Konkursy wojewódzkie	12 000,00	14 000,00
1.3.2	Wydawnictwa	11 000,00	11 996,26
1.3.3	Olimpiada Wiedzy o Źródłach Energii	3 000,00	3 000,00
1.3.4	Edukacja ekologiczna	111 000,00	115 788,45
<b>1.4</b>	<b>Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi</b>	<b>1 001 000,00</b>	<b>991 884,47</b>
1.4.1	Pomoc techniczna	992 000,00	991 884,47
1.4.2	Innowacyjne rozwiązania stosowane w wozach paszowych i ich efektywność prod. Mleka	9 000,00	
<b>2</b>	<b>Środki otrzymane z UE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ogółem przychody z realizacji projektów</b>		<b>4 032 000,00</b>	<b>4 031 363,66</b>
<b>Różnica stanów zapasów, rozliczeń międzyokresowych i rezerw</b>			<b>- 1 407 482,03</b>
<b>Ogółem koszty</b>		<b>2 716 000,00</b>	<b>2 707 459,87</b>
<b>Wynik finansowy ( zysk +, strata - )</b>		<b>1 316 000,00</b>	<b>- 83 578,24</b>

# PROJEKTY

## 2. Koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>2 716 000,00</b>	<b>2 707 459,87</b>
1.1.	Amortyzacja	-	
1.2.	Zużycie materiałów i energii	69 000,00	70 266,26
1.3.	Remonty	-	
1.4.	Pozostałe usługi obce	1 192 000,00	1 198 856,79
1.5.	Podatki i opłaty, z tego:	-	82,00
1.5.1	podatek akcyzowy i VAT	-	
1.5.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	-	
1.5.3	opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	
1.5.4	opłaty urzędowe	-	82,00
1.5.5	wpłaty na PFRON	-	
1.6.	Wynagrodzenia	1 126 000,00	1 124 730,33
1.6.1	osobowe	1 009 000,00	1 008 375,79
1.6.2	pozostałe	117 000,00	116 354,54
1.7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 000,00	194 714,23
1.7.1	składki na ubezpieczenia społeczne	185 000,00	172 644,34
1.7.2	składki na Fundusz Pracy	20 000,00	18 169,89
1.7.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	-	
1.7.4	świadczenia socjalne	-	
1.7.5	inne	4 000,00	3 900,00
1.8.	Pozostałe	120 000,00	118 810,26
<b>2</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1.	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	-	
2.2.	inne	-	
<b>3</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Koszty ogółem</b>	<b>2 716 000,00</b>	<b>2 707 459,87</b>



## WYDATKI MAJĄTKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015	Wykonanie za 2015
1.	Samochód osobowy	113 000,00	112 595,62
2.	Ciągnik rolniczy	102 000,00	102 121,50
3.	Utwardzenie terenu, ogrodzenie i zadaszenie - Minikowo	28 000,00	27 556,00
4.	Wymiana ogrodzenia (parkingi) - Minikowo	82 000,00	81 700,00
5.	Modernizacja terenów wystawowych - Minikowo	111 000,00	110 817,46
6.	Ogrodzenie przy wiacie - Minikowo	8 000,00	8 100,00
7.	Kserokopiarki szt. 6	23 000,00	23 191,42
8.	Monitoring w Przysieku	33 000,00	33 120,11
9.	Scena z zadaszeniem - Minikowo	48 000,00	48 130,00
10.	Rozbudowa serwerowni w Minikowie	26 000,00	25 976,81
11.	Zakup 19 stacji monitoringu warunków pogodowych	151 000,00	151 212,47
12.	Kosiarka samojezdna	23 000,00	23 211,60
13.	Wyposażenie Centrum Konferencyjnego	17 000,00	17 376,18
14.	Piec konwekcyjno-parowy do Centr.Konf.	23 000,00	22 891,68
15.	Pompa ciepła - Zarzeczewo	9 000,00	8 850,68
16.	Kotłownia w Centr.Konf.	76 000,00	76 268,76
17.	Kotłownia w bud.szkoleniowym	36 000,00	35 853,10
18.	Odprowadzenie wody z ternów wystawowych za wiatami - Minikowo	18 000,00	17 935,00
19.	Prace dodatkowe w Centrum Konfer.	8 000,00	7 554,87
20.	Kanalizacja deszczowa na terenach wystawowych	79 000,00	79 204,63
21.	Droga dojazdowa do wiat i myjni	42 000,00	41 745,60
22.	Droga polbruk do wiaty głównej	42 000,00	43 999,91
23.	Modernizacja kotłowni w bud.adm.w Minikowie	40 000,00	40 473,96
24.	Pług śnieżny	4 000,00	5 251,12
25.	Modernizacja bud.administracyjnego w Minikowie	25 000,00	10 983,02
26.	Program do połączeń zdalnych	-	3 917,71
<b>Razem wydatki majątkowe</b>		<b>1 167 000,00</b>	<b>1 160 039,21</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Henryk Szwochert

DYREKTOR  
  
 Roman Sars