

pieczęć jednostki

BILANS na dzień 31-12-2013

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec okresu			początek roku	koniec okresu
A Aktywa trwałe		3 560 436,12	3 331 450,94	A Kapitał własny		3 579 891,68	3 891 921,90
I	Wartości niematerialne i prawne	6 120,00	2 060,00	I	Kapitał podstawowy	5 563 184,99	5 658 541,16
1	Koszty zak. prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niem. i prawne	6 120,00	2 060,00	II	Należności na poczet kapitału (-)		0,00
4	Zaliczki na wart. niem. i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 554 316,12	3 329 390,94	III	Udziały (akcje) własne (-)		
1	Środki trwałe	3 554 316,12	3 313 854,94				
a.	grunty własne	905 931,00	905 931,00	IV	Kapitał zapasowy	0,00	
b.	budynki, lokale, budowle	2 352 016,94	2 112 472,98				
c.	urządzenia techniczne i maszyny	113 025,13	138 743,66	V	Kapitał rezerw. z aktualizacji wyceny		
d.	środki transportu	139 955,01	114 322,26				
e.	inne środki trwałe	43 388,04	42 385,04	VI	Pozostałe kapitały rezerwowe		
2	Środki trwałe w budowie		15 536,00				
3	Zal. na środki trw. w budowie			VII	Zysk (+) strata (-) z lat ubiegłych	-2 078 649,48	-2 078 649,48
III	Należności długoterminowe *						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VIII	Zysk (+) strata (-) netto	95 356,17	312 030,22
1	Nieruchomości						
2	Wartości niem. i prawne			IX	Odpisy z zysku (-)		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00					
a.	w jednostkach powiązanych *						
-	akcje, udziały, pożyczki, inne						
b.	w jednostkach pozostałych *						
-	akcje, udziały, pożyczki, inne						
4	Inne inwestycje długot.						
V	Długot. rozliczenia międzyokresowe	0,00					
1	Akt z tyt. odr. podatku dochod.						
2	Inne rozliczenia m. okresowe						
B Aktywa obrotowe		3 175 809,72	3 515 231,00	B Zobowiązania i rezerwy		3 156 354,16	2 954 760,04
I	Zapasy	114 793,92	109 410,55	I	Rezerwy na zobowiązania z tytułu:	2 233 041,15	2 127 836,71
1	Materiały	103 782,03	107 349,15	1	odroczone podatki dochodowe	0,00	0,00
2	Produkcja w toku			2	świadczeń emerytalnych *	1 749 100,65	1 643 896,21
3	Produkty gotowe			a.	długoterminowe	1 368 276,67	1 385 091,95
4	Towary	11 011,89	2 061,40	b.	krótkoterminowe	380 823,98	258 804,26
5	Zaliczki na poczet dostaw			3	pozostałe	483 940,50	483 940,50
II	Należności krótkoterminowe	610 475,92	530 053,78	a.	długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	483 940,50	483 940,50
a.	z tytułu dostaw i usług		0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
-	do 12 miesięcy			1	Wobec jednostek powiązanych		
-	powyżej 12 miesięcy			2	Wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
b.	inne			a.	kredyty i pożyczki		
2	Od jednostek pozostałych	610 475,92	530 053,78	b.	emisja papierów dłużnych		
a.	z tytułu dostaw i usług	421 503,25	366 018,89	c.	inne		
-	do 12 miesięcy	421 503,25	366 018,89	III	Zobowiązania krótkoterminowe	729 683,32	671 282,37
-	powyżej 12 miesięcy			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec.	18 263,63	15 287,88	a.	z tytułu dostaw o wymagalności:	0,00	0,00
c.	inne	170 709,04	148 747,01	-	do 12 miesięcy		0,00
d.	dochodzone w sądzie			-	ponad 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 761 748,45	2 308 460,89	b.	Inne		
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	1 761 748,45	2 308 460,89	2	Wobec jednostek pozostałych	482 281,59	479 009,33
a.	w jednostkach powiązanych			a.	kredyty i pożyczki	0,00	
-	udziały lub akcje			b.	emisja papierów dłużnych		
-	udzielone pożyczki			c.	inne zobowiązania finansowe		
-	inne krótkot. aktywa finans.			d.	z tytułu dostaw i usług	149 891,69	83 268,99
b.	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00	-	wymagalne do 12 miesięcy	149 891,69	83 268,99
-	udziały lub akcje			-	wymagalne ponad 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			e.	zaliczki na poczet dostaw	0,00	
-	inne krótkot. aktywa finans.			f.	zobowiązania wekslowe,		
c.	aktywa pieniężne	1 761 748,45	2 308 460,89	g.	podatki, ubezpieczenia, cła,	325 926,96	357 022,94
-	kasa i rachunki	1 761 748,45	2 308 460,89	h.	wynagrodzenia	0,00	3 500,00
-	inne aktywa pieniężne		0,00	i.	Inne	6 462,94	35 217,40
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	3	Fundusze specjalne	247 401,73	192 273,04
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe	688 791,43	567 305,78	IV	Rozliczenia międzyokresowe	193 629,69	155 640,96
				1	Ujemna wartość firmy		
				2	inne rozliczenia międzyokresowe	193 629,69	155 640,96
				a.	długoterminowe	193 629,69	155 640,96
				b.	krótkoterminowe		
SUMA AKTYWÓW		6 736 245,84	6 846 681,94	SUMA PASYWÓW		6 736 245,84	6 846 681,94

Gdańsk, sporządzono dnia 31-03-2014r.

Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Siachowiak

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

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
(wariant porównawczy)

ELEMENTY KALKULACYJNE	okres ubiegły	okres bieżący
A PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	16 008 158,52	16 753 795,82
I. ze sprzedaży produktów (netto)	6 951 229,02	7 757 134,37
II. zmiana stanu produktów: zwiększenie (+), zmniejszenie (-)	-157 621,22	-16 281,21
III. koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. ze sprzedaży towarów i materiałów	24 550,72	6 942,66
V. dotacja na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego	9 190 000,00	9 006 000,00
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 301 790,92	17 591 827,09
I. amortyzacja	420 490,16	350 497,29
II. zużycie materiałów i energii,	1 834 357,03	1 669 510,71
III. usługi obce,	2 027 038,00	1 971 497,66
IV. podatki i opłaty	234 317,08	245 558,49
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. wynagrodzenia	10 078 605,01	10 446 722,61
VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 015 107,84	2 151 543,91
VII. pozostałe koszty rodzajowe	691 875,80	786 065,01
VIII. wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-29 568,59
C WYNIK NA SPRZEDAŻY (A - B): zysk (+) strata (-)	-1 293 632,40	-838 031,27
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 640 416,44	1 391 571,92
I. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 850,00
II. dotacje	1 511 341,03	1 245 574,71
III. inne przychody operacyjne	129 075,41	139 147,21
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	303 361,46	299 399,64
I. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 105,10	113 492,78
III. inne koszty operacyjne	253 256,36	185 906,86
F WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) zysk (+) strata (-)	43 422,58	254 141,01
G PRZYCHODY FINANSOWE	67 815,36	61 163,96
I. dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. odsetki	67 815,36	61 163,96
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. inne	0,00	0,00
H KOSZTY FINANSOWE	11 359,77	1 188,75
I. Odsetki	11 359,77	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 188,75
I WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) zysk (+) strata (-)	99 878,17	314 116,22
J WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (I - II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K WYNIK FINANSOWY BRUTTO (I + - J) zysk (+) strata (-)	99 878,17	314 116,22
L PODATEK DOCHODOWY	4 522,00	2 086,00
M POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA WYNIKU	0,00	0,00
N WYNIK NETTO (K-L-M) zysk (+) strata (-)	95 356,17	312 030,22

Gdańsk, sporządzono dnia 31 marzec 2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

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

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

.....
Aleksander Mach
(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)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WRAZ Z INFORMACJĄ DODATKOWĄ ZA ROK 2013

Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Gdańsku

A Dane identyfikacyjne

- 1 adres: 80-001 Gdańsk Trakt św. Wojciecha 293
- 2 Rejestracja
 - a NIP: 583-28-80-729
 - b REGON: 003003186
 - c KRS – Postanowienie Sądu Rejonowego w Gdańsku z dnia 25-01-2005 roku o odrzuceniu wniosku PODR o wpis do KRS (sygnatura akt GDXII Ns Rej. KRS 648/05/113)
 - d PKD: 7022Z
- 3 Status prawny PODR – samorządowa wojewódzka osoba prawna (Art. 2 ust. 2a Ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego z dnia 22 października 2004 r.) podlega Zrządowi Województwa Pomorskiego. Jednostka działa na podstawie Statutu uchwalonego przez Zarząd Województwa Pomorskiego Uchwałą Nr 722/261/13 z dnia 25-06-2013r oraz Regulaminu Organizacyjnego Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Gdańsku uchwalonego przez Zarząd Województwa Pomorskiego Uchwałą Nr 1282/302/13 dnia 19-11-2013r.
- 4 Podstawy prawne działalności
 - a. Ustawa z dnia 22 października 2004 roku o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 nr 251 poz. 2507 z póź. zm.),
 - b. Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 grudnia 2009 r. w sprawie ramowego statutu wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2009 r. nr 211, poz. 1634),
 - c. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz. U. 2009 r., nr 223, poz. 1780)
 - d. Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),

- e. Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- f. Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 stycznia 2005 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą pracowników jednostki doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2005 nr 6, poz. 49 z późn. zm.).

B Obowiązek sprawozdawczy

1. Zakres obowiązku za 2013 rok

Parametry wyznaczania zakresu obowiązku sprawozdawczego w zakresie badania i ogłaszania sprawozdań finansowych za 2013 rok określają dane sprawozdawcze z roku poprzedniego. Wielkości określone w art.64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości :

- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- suma aktywów bilansu na koniec 2012 r. stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej: 2 500 000 euro (w złotych 10 222 0500),
- przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za 2012 r. stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej: 5 000 000 euro (w złotych 20 441 000).

Podstawę do przeliczenia wielkości dotyczących obowiązku badania i ogłaszania sprawozdania finansowego za 2012 rok stanowi średni kurs euro ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2012r. w tabeli 252/A/NBP/2011, który wyniósł: 4,0882 zł/euro.

2. Zawartość sprawozdania finansowego za 2012 rok (w zł)

- | | |
|---|---------------|
| a. bilans na dzień 31.12.2012 r. o sumie aktywów bilansu | 6 736 245,84 |
| b. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2012 do 31.12.2012 o wielkości przychodów | 16 008 158,52 |
| c. średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło | 237 |

3. Zakres obowiązku sprawozdawczego za rok 2013 według art. 64 ust. 1 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) z uwzględnieniem wyżej podanych parametrów nie nakłada na Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego obowiązku badania sprawozdania finansowego. W związku z tym stosownie do postanowień art. 45 ust. 2 obowiązuje zakres sprawozdania:

- bilans według stanu na 31.12.2013 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013 r.
- informacja dodatkowa i wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego dokonuje Zarząd Województwa Pomorskiego. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2013 został przyjęty Uchwałą nr 55/319/14 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 21 stycznia 2014 roku w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Gdańsku za 2013 rok. Koszty postępowania o zamówienie publiczne, związane z wyborem podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego ponosi Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku. Roczne sprawozdanie finansowe przedkłada się do zatwierdzenia Zarządowi Województwa Pomorskiego.

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego sporządził sprawozdanie o sumie bilansowej 6 846 681,94 zł.

C Działalność Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku

Z dniem 1 sierpnia 2009 r., Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego zyskał status samorządowej wojewódzkiej osoby prawnej.

Zgodnie z treścią Ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, zadaniem 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 oraz podnoszenie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

Jednostka na finansowanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego, określonych w art. 4 ust. 2 Ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. z 2004 nr 251 poz. 2507 z

póź. zm.), w tym na wynagrodzenia dla pracowników i utrzymanie jednostek otrzymuje dotację celową (paragraf 2840). W ramach zadań z zakresu doradztwa rolniczego, o których mowa powyżej, jednostka:

1) prowadzi szkolenia dla rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich, w szczególności w zakresie:

- a) stosowania nowoczesnych metod agrotechnicznych, hodowli oraz przetwórstwa rolno-spożywczego,
- b) rozwiązywania problemów technologicznych i organizacyjno-ekonomicznych gospodarstw rolnych,
- c) rachunkowości w gospodarstwach rolnych,
- d) rolnictwa ekologicznego,
- e) rozwoju przedsiębiorczości na obszarach wiejskich,
- f) unowocześniania wiejskiego gospodarstwa domowego,
- g) ubiegania się o przyznanie pomocy finansowanej lub współfinansowanej ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej lub innych instytucji krajowych lub zagranicznych,
- h) modernizacji gospodarstw rolnych, poprawy jakości artykułów rolno-spożywczych i ich przetwórstwa oraz wzmocnienia pozycji rolników na rynku,
- i) zarządzania gospodarstwem rolnym,
- j) promocji produktów lokalnych i regionalnych;

2) prowadzi działalność informacyjną wspierającą rozwój produkcji rolniczej;

3) prowadzi działalność w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich;

4) udziela pomocy rolnikom i innym mieszkańcom obszarów wiejskich w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy, o której mowa w pkt 1 lit. g;

5) prowadzi analizy rynku artykułów rolno-spożywczych i środków produkcji oraz gromadzą i upowszechniają informacje rynkowe w tym zakresie;

6) może prowadzić doświadczalnictwo odmianowe w ramach po rejestrowego doświadczalnictwa odmianowego;

7) upowszechnia metody produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla środowiska;

8) podejmuje działania na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, ekologicznego i funkcjonalnego zarządzania gospodarstwa rolnego;

9) upowszechnia rozwój agroturystyki i turystyki wiejskiej oraz prowadzą promocję wsi jako atrakcyjnego miejsca wypoczynku;

10) współdziała w realizacji zadań wynikających z programów rolno-środowiskowych oraz programów działań mających na celu ograniczenie odpływu azotu ze źródeł rolniczych;

11) prowadzi analizy przemian w zakresie poziomu i jakości produkcji rolniczej i funkcjonowania gospodarstw rolnych oraz upowszechniają wyniki tych analiz w pracy doradczej.

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego prowadzi również odpłatną działalność w zakresie wymienionym w Art. 4 ust. 4 *Ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego* (Dz. U. z 2004 nr 251 poz. 2507 z późn. zm.)

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego od 1 stycznia 2013 r. na mocy ustawy z dnia 16 listopada 2012 r. *o zmianie ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego* (Dz. U. z 2012r. poz. 1414) podlega Zarządowi Województwa Pomorskiego. Dyrektor Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego powoływany jest przez Zarząd Województwa Pomorskiego. Zarząd Województwa Pomorskiego nadaje, w drodze uchwały, statut ośrodkowi doradztwa rolniczego.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 16 listopada 2012 r. *o zmianie ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego* (Dz. U. z 2012r. poz. 1414) oraz *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2013 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego* (Dz. U. nr 223, poz. 1780), plan finansowy oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego, a także sprawozdanie finansowe jednostka doradztwa rolniczego przedkłada do zatwierdzenia zarządowi województwa.

1. Działalność statutowa

Podstawowe źródło finansowania działalności statutowej Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego stanowi dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych (dział 010 rozdział 01002 paragraf 2840).

Art. 4 ust. 2, stosownie do ust. 3 *Ustawy z dnia 22 października o jednostkach doradztwa rolniczego* (Dz. U. z 2004 nr 251 poz. 2507 z późn. zm.) określają zakres zadań realizowanych nieodpłatnie. Wysokość przyznanej i wykorzystanej dotacji w 2013 roku wyniosła 9 190 000 zł w trakcie roku została zmniejszona o 184 000 zł i wyniosła 9 006 000 zł.

2. Realizacja zadań z zakresu pomocy rozwojowej z rezerwy celowej budżetu państwa (paragraf 2800)

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego otrzymał w 2013 roku dotację celową z budżetu państwa z zakresu pomocy rozwojowej, ze środków Ministerstwa Spraw Zagranicznych, w kwocie 508 750 zł. Wydatki rozliczono w kwocie 504 463,99 zł.

Tabela nr 1

Tytuł projektu	Wartość w zł
"Przygotowanie rolniczych służb doradczych Małdawy do działań poprzedzających akcesję do Unii Europejskiej" Umowa dotacji nr 74/PPR2013 z 27 marca 2013r	508 750 zł

Uczestnikami szkoleń byli doradcy, konsultanci, przedstawiciele organizacji rolniczych, oświaty i nauki rolniczej, organizacji pozarządowych, przedstawiciele samorządów i administracji, innych instytucji działających na obszarach wiejskich, rolnicy, przedsiębiorcy rolni oraz przedsiębiorcy prowadzący mały biznes na obszarach wiejskich.

3. Realizacja zadań w ramach rachunkowości rolnej FADN w 2013 roku w ramach zawartej umowy z Instytutem Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej

Tabela nr 3

nazwa przedsięwzięcia	wartość umowy netto	wykonanie 2013
Umowa nr BR/616/Z/2013 na zbieranie danych rachunkowych dla potrzeb Systemu Zbierania Danych Rachunkowych z Gospodarstw Rolnych	662 200,00	662 200,00
Umowa nr BR/616/D/2013 na dostarczenie końcowe danych rachunkowych dla potrzeb Systemu Zbierania Danych Rachunkowych z Gospodarstw Rolnych	522 000,00	522 000,00
suma	1 184 200,00	1 184 200,00

4. Zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

Stałym elementem działalności Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego jest pozyskiwanie środków z Unii Europejskiej. W 2013 roku były realizowane następujące projekty:

- Projekt "Szkolenia w zakresie cross compliance", współfinansowany ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, realizowany jest w okresie od 16 sierpnia 2012 r. do 30 października 2013 r.. Budżet projektu wynosi 400 102 zł. Refundacja wydatków następuje po zakończeniu realizacji etapu projektu i zaakceptowaniu złożonego wniosku o płatność wraz z załącznikami w wysokości 100 % poniesionych wydatków. W 2013 r. jednostka w ramach realizowanego projektu otrzymała środki w wysokości 343 825,92zł
- Projekt BERAS Implementation - Baltic Sea Region 2007 – 2013 INTERREG III B realizowany jest w okresie od września 2010 r. do września 2013 r.. Budżet projektu wynosi 82 450 euro z czego refundacji podlega 85% wartości poniesionych wydatków. W 2013 r. jednostka w ramach realizowanego projektu otrzymała środki w wysokości 88 458,60 zł.
- Dopłaty ONW, do gruntów, do przedsięwzięć rolnośrodowiskowych, do materiału siewnego w 2013r. wpływy wyniosły 87 021,87 zł.

5. Działalność gospodarcza.

W zakresie prowadzonej działalności gospodarczej Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiada zaplecze:

- 1 hotelarskie
- 2 gastronomiczne
- 3 dydaktyczne (sale wykładowe, sprzęt)
- 4 ekspozycyjne (dla celów targów i wystaw)
- 5 doświadczalne (laboratorium, pola doświadczalne,)

Baza ta została wyodrębniona i przeznaczona do działalności gospodarczej. Głównym celem tej działalności jest obsługa uczestników szkoleń, organizacja targów i wystaw, a także obsługa innych grup zorganizowanych i indywidualnych gości. W przypadku wystąpienia

nadwyżki finansowej stanowi ona uzupełnienie środków budżetowych w działalności podstawowej.

Lokalizacja poszczególnych obiektów:

- 1 Gdańsk – zaplecze dydaktyczne, hotelarskie,
- 2 Stare Pole – zaplecze dydaktyczne, hotelarskie, gastronomiczne, laboratoryjne,
- 3 Lubań – zaplecze ekspozycyjne, doświadczalne
- 4 Słupsk – zaplecze ekspozycyjne, dydaktyczne

6. Informacje ogólne dot. księgowości jednostki

1. Rokiem obrotowym Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze wynoszące miesiąc, kwartał, półrocze, rok.

2. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, z dalszym podziałem na konta w zespole 5 na koszty według rodzajów działalności.

3. Środki trwałe amortyzuje się liniowo stosując stawki podatkowe wg zasady:

- o wartości ponad 3500,00 PLN ewidencja ilościowo-wartościowa, amortyzacja rozłożona w czasie,
- o wartości od 500,00 do 3500,00 PLN ewidencja ilościowo-wartościowa, amortyzacja jednorazowa w momencie wydania do użytkowania,
- o wartości poniżej 500,00 PLN – zalicza się do zużycia materiałów.

Jednostka stosuje stawki podatkowe przy amortyzacji liniowej środków trwałych uznając, że odpowiadają okresom ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

4. Zachowano zasadę współmierności kosztów i przychodów. Należne nam kwoty do refundacji i związane z nimi koszty zostały ujęte w rozliczeniach międzyokresowych.

5. Wycena zapasów materiałów w magazynie (środki czystości, artykuły spożywcze) następuje w księgach rachunkowych na bieżąco:

- przychody wycenia się wg cen zakupu
- rozchody wycenia się metodą FIFO przy zastosowaniu cen zakupu,

6. Wycena zapasów towarów w magazynie następuje w cenach sprzedaży z uwzględnieniem odchyleń z tytułu marży.

7. Wycena zapasów w magazynie płodów rolnych oraz pasieki następuje w cenach ewidencyjnych określonych na poziomie kosztów wytworzenia.

8. Na koniec roku zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach zakupu netto nie

wyższych niż ceny sprzedaży netto.

Produkty pochodzące z własnej produkcji tj. plody rolne oraz produkty z pasieki na koniec roku wycenia się w cenach ewidencyjnych, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto.

9. W sprawozdaniu finansowym za 2013 rok, w rachunku zysków i strat w części *A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi* została ujęta otrzymana przez jednostkę dotacja na wykonywanie zadań z zakresu doradztwa rolniczego w wysokości 9 006 000,00 zł.

10. W 2013 roku utworzono rezerwy o wartości ogółem 2 127 836,71 zł. Na wartość składają się:

1. rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, świadczenia rentowe) w kwocie ogółem 1 643 896,21 zł, z tego:

a) krótkoterminowe w wysokości 258 804,26 zł (Bilans, Pasywa B.I.2.b. *Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych krótkoterminowe*),

b) długoterminowe w kwocie 1 385 091,95zł (Bilans, Pasywa B.I.2.a. *Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych długoterminowe*)

Wyceny rezerw dokonała firma zewnętrzna specjalizująca się w wykonywaniu usług aktuarialnych. Wartość utworzonych rezerw została odniesiona w koszty działalności.

2. pozostałe rezerwy krótkoterminowe w kwocie ogółem 483 940,50 zł (Bilans, Pasywa B.I.3 *Rezerwy na zobowiązania pozostałe*) z tego:

a) rezerwa na zrealizowany projekt sfinansowany ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, który w wyniku przeprowadzonej w 2009 r. kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej i wykazanymi błędami może podlegać zwrotowi w kwocie 483 940,50.

11. W 2013 roku Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie dokonywał transakcji z podmiotami powiązanymi i w związku z tym nie sporządzał z tego tytułu dokumentacji wynikającej z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

12. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

13. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku nie posiadał zobowiązań krótkoterminowych o okresie spłaty przewidywanym umową, pozostałym do zapłaty po dnia bilansowym.

14. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku nie posiadał zobowiązań warunkowych, jak również nie udzielał gwarancji i poręczeń.

15. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku nie zaniechał działalności gospodarczej.

16. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku w 2013 roku nie ponosił kosztów w zakresie wytworzenia na własne potrzeby środków trwałych i środków trwałych w budowie.

17. W 2013 roku w Pomorskim Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Gdańsku nie miały miejsca zdarzenia gospodarcze, które stanowiłyby zyski bądź straty nadzwyczajne.

7. Realizacja planu zatrudnienia

Zatrudnienie w Pomorskich Ośrodku Doradztwa Rolniczego wg stanu na 31.12.2013 r. wyniosło 216,91 etatów, zmniejszyło się w stosunku do bilansu otwarcia 2013 roku o 20,09 etata. Przeciętny stan zatrudnienia w etatach w 2013 roku wyniósł 220 osób.

Wyszczególnienie	Plan na 2013 r. po zmianach	Wykonanie za 2013 r.
1	2	3
Średnie zatrudnienie (w osobach) w tym:	237	220
Dyrekcja / gł. księgowy	5	5
Administracja	40	39
Doradcy	108	103
Specjaliści	57	48
Pracownicy fizyczni	27	25

6. Sytuacja finansowa ośrodka

W 2013 r. Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego utrzymywał płynność finansową. Było to związane z ograniczaniem wydatków, w tym kosztów wynagrodzeń poprzez oddelegowanie pracowników do realizacji projektów a także odejściem pracowników na emeryturę. PODR w Gdańsku, nie posiadał zobowiązań wymagalnych, na bieżąco regulował wszystkie swoje zobowiązania. Na dzień bilansowy jednostka posiadała wysoki stan środków na rachunku bankowym. W 2013 roku jednostka finansowała w części z własnych środków realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, których refundacja nastąpi w przyszłych okresach.

Gdańsk, dnia 31 marzec 2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Siachowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Załącznik do poz. A.1., A. II. Aktywów bilansu

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych na 31.12.2013 rok

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia				Zmniejszenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2013
			finansowane z własnych środków	nabyte	przesunięcia	przesunięcia	przesunięcia wewnętrzne	przesunięcia wewnętrzne	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	przesunięcia wewnętrzne	przesunięcia wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	442 225,94	5 418,07	0,00	0,00	0,00	5 418,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 644,01
2.	Środki trwałe w tym:	12 153 044,35	146 048,34	0,00	0,00	63 810,61	209 858,95	57 340,66	634 686,01	87 981,68	514 282,08	1 294 290,43	11 068 612,87
2.1	grunty	905 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 931,00
2.2	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 208 511,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 554,12	409 554,12	5 798 957,46
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	2 602 907,83	112 331,61	0,00	0,00	56 549,17	168 880,78	21 249,66	374 130,99	10 124,18	104 107,96	509 612,79	2 262 175,82
2.4	środki transportu	512 185,95	23 170,73	0,00	0,00	0,00	23 170,73	36 091,00	5 402,59	0,00	0,00	41 493,59	493 863,09
2.5	inne środki trwałe	1 923 507,99	10 546,00	0,00	0,00	7 261,44	17 807,44	0,00	255 152,43	77 857,50	620,00	333 629,93	1 607 685,50
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	15 536,00	0,00	0,00	0,00	15 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 536,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	ogółem (1+2+3+4)	12 595 270,29	167 002,41	0,00	0,00	63 810,61	230 813,02	57 340,66	634 686,01	87 981,68	514 282,08	1 294 290,43	11 531 792,88

Gdańsk, 31.03.2014r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Machowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Much

Tabela nr 2

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 rok

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia			Zmniejszenia			likwidacja	przesunięcie wewnętrzne	pozostałe rozchody	razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 2013	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31-12-2013
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	przesunięcia wewnętrzne	razem zwiększenia wartości	sprzedaż	przesunięcia wewnętrzne						
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12			14	
1.	Wartości niematerialne i prawne	436 105,94	9 478,07	0,00	0,00	9 478,07	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	445 584,01	2 060,00
2.	Środki trwałe w tym:	8 598 728,23	341 580,97	0,00	0,00	341 580,97	386 316,18	319 686,13	0,00	0,00	479 548,96	1 185 551,27	7 754 757,93	3 313 854,94
2.1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 931,00
2.2	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 856 494,64	136 113,87	0,00	0,00	136 113,87	0,00	0,00	0,00	0,00	306 124,03	306 124,03	3 686 484,48	2 112 472,98
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	2 489 882,70	142 507,59	0,00	0,00	142 507,59	21 249,66	314 283,54	0,00	0,00	173 424,93	508 958,13	2 123 432,16	138 743,66
2.4	środki transportu	372 230,94	48 803,48	0,00	0,00	48 803,48	36 091,00	5 402,59	0,00	0,00	0,00	41 493,59	379 540,83	114 322,26
2.5	inne środki trwałe	1 880 119,95	14 156,03	0,00	0,00	14 156,03	328 975,52	0,00	0,00	0,00	0,00	328 975,52	1 565 300,46	42 385,04
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 536,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	ogółem (1+2+3+4)	9 034 834,17	351 059,04	0,00	0,00	351 059,04	386 316,18	319 686,13	0,00	0,00	479 548,96	1 185 551,27	8 200 341,94	3 331 450,94

Gdańsk, 31.03.2014r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha - 93
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-49-15
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

Katarzyna Stachowiak

Dyktando
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Załącznik do poz. A.II. aktywów bilansu
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Tabela nr 3

w okresie od 1.01. do 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00
1.1	Wartość brutto na początek roku	0,00
1.2	Odpisy aktualizujące na początek roku	0,00
2.	Zwiększenia	0,00
2.1	zakupy śr.trwałych nie wymagających montażu	0,00
2.2	nakłady na środki trwałe w budowie	0,00
2.3	nieodpłatne przejęcie	0,00
2.4	przekwalifikowanie z kosztów bieżących (remonów)	0,00
2.5	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
2.6	inne	0,00
2.7	przesunięcie wewnętrzne	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
3.1	środki trwałe przekazane do użytkowania	0,00
3.2	sprzedaż	0,00
3.3	nieodpłatne przekazanie	0,00
3.4	przekwalifikowanie do kosztów bieżących (remonów)	0,00
3.5	nakłady bez efektu gospodarczego (likwidacja)	0,00
3.6	odpisy aktualizujące	0,00
3.7	inne	0,00
3.8	przesunięcie wewnętrzne	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00
4.1	Wartość brutto na koniec roku	0,00
4.2	Odpisy aktualizujące na koniec roku	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Siachowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idcat. 003003186
(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Załącznik do poz. A.III. aktywów bilansu

Tabela nr 4

Należności długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		wartość brutto	odpisy	wartość brutto	wartość netto
1.	2	3	4	5	8
1.	Kaucje w innych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-101 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

PREZES
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE DŁUGOTERMINOWE
 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Remonty środków trwałych rozliczane w czasie	0,00	0,00
2	Inne koszty rozliczane w czasie	0,00	0,00
3.	RAZEM	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów finansowych

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
4.	Zapłacone z góry odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów	0,00	0,00
5.	Inne koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6.	RAZEM	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
7.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00
8.	OGÓŁEM CZYNNIE RMK DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku
Aleksander Much

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku
 80-401 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
 tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
 NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
 (15)

Załącznik do poz. B.II aktywów bilansu

Tabela nr 6

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		wartość brutto	odpisy	wartość netto	wartość brutto	odpisy	wartość netto
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	501 681,59	18 263,63	483 417,96	530 649,40	164 630,51	366 018,89
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	18 263,63	0,00	18 263,63	17 373,88	0,00	17 373,88
3	Pozostałe należności	170 709,04	0,00	170 709,04	148 747,01	0,00	148 747,01
3.1	rozrachunki dot. ZFŚS	85 433,00		85 433,00	82 532,00		82 532,00
3.2	rozrachunki z pracownikami	66,86		66,86	1 379,07		1 379,07
3.3	inne	85 209,18		85 209,18	64 835,94		64 835,94
4	Ogółem (1+2+3)	690 654,26	18 263,63	672 390,63	696 770,29	164 630,51	532 139,78

Należności z tytułu dostaw i usług według stanu na 31.12.2013 r. w podziale na wiek salda (wartość brutto)

Tabela nr 7

	Razem	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem bilans zamknięcia
1	2	3	4	5
1.	Należności, w tym:			
		530 649,40	0,00	530 649,40

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Szychowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-4-91 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Identyf. 003003186

(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących na należności w okresie od 01.01 do 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące na należności z tytułu dostaw i usług	Odpisy na pozostałe należności	Odpisy na należności dochodzone na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące na należności
1	2	3	4	5	6
1.	Stan na początek roku obrotowego	80 178,34	0,00	0,00	80 178,34
2.	Zwiększenia:	113 492,78	0,00	0,00	113 492,78
2.1	odpisy na należności z tyt.dostaw i usług	113 492,78			113 492,78
2.2	odpisy na pozostałe należności				0,00
2.3	inne				0,00
2.4	presunięcia wewnętrzne z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia:	29 040,61	0,00	0,00	29 040,61
3.1	rozwiązanie odpisów na należności z tyt.dostaw i usług	28 975,61			28 975,61
3.2	rozwiązanie odpisów na pozostałe należności				0,00
3.3	wykorzystanie odpisów na należności z tyt.dostaw i usług	65,00			65,00
3.4	wykorzystanie odpisów na pozostałe należności				0,00
3.5	inne				0,00
3.6	presunięcia wewnętrzne z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	164 630,51	0,00	0,00	164 630,51

Przez rozwiązanie odpisów należy rozumieć sytuację, jaka występuje w przypadku wyegzekwowania należności, zaś przez wykorzystanie odpisów umorzenie należności.

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-601 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idemat. 003003186
(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Remonty środków trwałych rozliczane w czasie	0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia majątkowe rozliczane w czasie	22 831,05	4 462,52
3.	Czynsze płatne z góry (dotyczące przyszłych okresów)	0,00	0,00
4.	Prenumeraty dotyczące przyszłych okresów	1 759,78	708,35
	poniesione koszty projektów do refundacji	656 683,81	551 450,18
5.	Inne koszty rozliczane w czasie	7 516,78	10 684,73
6.	RAZEM	688 791,42	567 305,78

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów finansowych

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
7.	Zapłacone z góry odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów	0,00	0,00
8.	Inne koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
9.	RAZEM	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
10.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00
11.	OGÓŁEM CZYNNE RMK KRÓTKOTERMINOWE	688 791,42	567 305,78

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
7.	Krótkoterminowe	193 629,69	155 640,96
8.	długoterminowe	0,00	0,00
9.	RAZEM	193 629,69	155 640,96

Gdańsk 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku
Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku

80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
 tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
 NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186

Zmiany w stanie Funduszu w okresie od 01.01. do 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1.	Stan na początek roku obrotowego	5 563 184,99
2.	Zwiększenia	95 356,17
2.1	wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	
2.2	inne	0,00
2.3	rozliczenie wyniku finansowego roku ubiegłego	95 356,17
3.	Zmniejszenia	0,00
3.1	wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	
3.2	inne	0,00
3.3	rozliczenie wyniku finansowego roku ubiegłego	
4.	Stan na koniec roku obrotowego	5 658 541,16

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku
Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
 w Gdańsku
 80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
 tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
 NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
 (15)

REZERWY

Rozliczenia międzyokresowe bierne (konto 643) na dzień 31.12.2013 rok

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 749 100,65	1 643 896,21
1.1	długoterminowa	1 368 276,67	1 385 091,95
1.2	krótkoterminowa	380 823,98	258 804,26
2.	Rezerwa na niezafakturowane usługi	0,00	0,00
2.1	długoterminowa		
2.2	krótkoterminowa		
3.	Inne bierne RMK	0,00	0,00
3.1	długoterminowe		
3.2	krótkoterminowe		
4.	RAZEM (1+2+3)	1 749 100,65	1 643 896,21
4.1	długoterminowe (1.1 + 2.1 + 3.1)	1 368 276,67	1 385 091,95
4.2	krótkoterminowe (1.2 + 2.2 + 3.2)	380 823,98	258 804,26

Rezerwy (konto 843) na dzień 31.12.2012 rok

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
5	Rezerwa na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
5.1	długoterminowa		
5.2	krótkoterminowa		
6.	Rezerwa na roszczenia kontrahentów	483 940,50	483 940,50
6.1	długoterminowa		
6.2	krótkoterminowa	483 940,50	483 940,50
7.	Inne rezerwy	0,00	0,00
7.1	długoterminowe		
7.2	krótkoterminowe		
8.	RAZEM (5+6+7)	483 940,50	483 940,50
8.1	długoterminowe (5.1 + 6.1 + 7.1)	0,00	0,00
8.2	krótkoterminowe (5.2 + 6.2 + 7.2)	483 940,50	483 940,50

9.	OGÓŁEM REZERWY (4+8)	2 233 041,15	2 127 836,71
9.1	długoterminowe	1 368 276,67	1 385 091,95
9.2	krótkoterminowe	864 764,48	742 744,76

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Szachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idemat. 003003136

(15)

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.1	od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
1.2	od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
1.3	ponad 5 lat	0,00	0,00
2.	Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00
2.1	od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.2	od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
2.3	ponad 5 lat	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.1	od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
3.2	od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
3.3	ponad 5 lat	0,00	0,00
4.	RAZEM	0,00	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Stach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idemat. 003003186
(15)

Zmiany w stanie długoterminowych zobowiązań
w okresie od 1.01. do 31.12.2013 r.

Tabela nr 13

Lp.	Tytuł	Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	Długoterminowe kredyty bankowe	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	przekwalifikowanie z zobowiązań krótkoterminowych (np.w wyniku zawartych ugód- wraz z odsetkami)				0,00
2.2	zaciągnięcie zobowiązań				0,00
2.3	ujawnienie				0,00
2.4	przejęcie ze spółek				0,00
2.5	inne				0,00
2.6	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	splata				0,00
3.2	umorzenie				0,00
3.3	przekwalifikowanie na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	przekazanie do spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

Gdańsk, 28.02.2014 rok

Raty spłat i umorzeń zobowiązań długoterminowych

Tabela nr 14

Lp.	Tytuł	Pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	Kredyty bankowe	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	RAZEM
I	Splata				
1.	do końca 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	do końca 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	do końca 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	do końca 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	do końca 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	po roku 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Umorzenie				
1.	do końca 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	do końca 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	do końca 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	do końca 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	do końca 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	po roku 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Ogółem (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Much

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
(15)

Załącznik do poz. B.III.poz.2d pasywów bilansu

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według terminów zapłaty
stan na 31.12.2013 r.

Tabela nr 15

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług według terminów wymagalności zapłaty w dniach						Razem zob. wg bilansu zamknięcia
1	2	3	4	5	6	
do 30	30 - 90	90 - 180	180 - 360	powyżej 360		
83 268,99						83 268,99

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Szałkowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

PREZYSTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Inne zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2013r.

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	wadła, przedpłaty i kaucje	5 345,25	33 861,07
2.	ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
3.	opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00
5.	zakup środków trwałych i WNiP	0,00	0,00
7.	inne rozrachunki z pracownikami	1 117,69	1 356,33
8.	pozostałe		0,00
9.	RAZEM	6 462,94	35 217,40

Zobowiązania warunkowe wg stanu na 31.12.2013r.

Tabela nr 17

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota	
1.	Poręczenia	0,00	
2.	Gwarancje	0,00	
3.	BPU	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia nie objęte rezerwami	0,00	
5.	Zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów	0,00	
6.	Inne	0,00	
7.	RAZEM	0,00	

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Siachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
(15)

Pozostałe fundusze wg stanu na 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Rodzaj funduszu		
		ZFŚS	Inne	Razem
1	2	3	4	5
1.	Stan na początek roku obrotowego	247 401,73		247 401,73
2.	Zwiększenia	283 171,93	0,00	283 171,93
3.	Zmniejszenia	338 300,62	0,00	338 300,62
4.	Stan na koniec roku obrotowego	192 273,04	0,00	192 273,04

Gdańsk 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Skachowiak

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-491 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45
NIP 583-28-80-729, Identyf. 003003186
(15)

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2013 - - 31.12.2013 r.
1	2	3
1.	Przychody ze zbycia środków trwałych i innych niefinansowych aktywów trwałych	6 850,00
2.	Dotacje	1 245 574,71
3.	Inne przychody operacyjne	139 147,21
3.1	rozwiązanie odpisów na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	
3.2	rozwiązanie odpisów na zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	
3.3	rozwiązanie odpisów na należności	28 975,61
3.4	odpisanie niefinansowych zobowiązań	
3.5	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania i zwrot kosztów sądowych	1 648,00
3.6	wadła przepadające na rzecz PODR	
3.7	wpływ należności uprzednio odpisanych w koszty	
3.8	rozwiązanie rezerw na przewidywane straty	
3.9	otrzymane darowizny	14 529,95
3.10	refundacja wynagrodzeń	10 060,00
3.11	inne przychody	83 933,65
4.	RAZEM (1+2+3)	1 391 571,92
5.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 850,00
6.	RAZEM NETTO (2+3+5)	1 391 571,92

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293

tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45

NIP 583-28-80-729, Identyf. 003003186

(15)

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.2013 - - 31.12.2013 r.
1	2	3
1.	Koszt zbytych niefinansowych aktywów trwałych służących działalności gospodarczej	109 763,79
1.1	Wartość netto zbytych (zlikwidowanych) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie	109 763,79
1.2	Koszty związane ze sprzedażą i likwidacją niefinansowych aktywów trwałych	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 492,78
2.1	odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
2.2	odpisy aktualizujące wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego	
2.3	odpisy na należności	113 492,78
3.	Inne koszty operacyjne	76 143,07
3.2	odpisanie kosztów zaniechanych inwestycji	
3.3	utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty operacyjne	
3.4	kary, grzywny i odszkodowania	9 609,84
3.5	koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	
3.6	składki na rzecz organizacji społecznych	
3.7	zwroty dotacji lat ubiegłych	51 966,37
3.8	niedobory i szkody niezawinione	2 954,75
3.9	inne koszty operacyjne	11 612,11
4.	RAZEM (1+2+3)	299 399,64
5.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
6.	RAZEM NETTO (2+3+5)	189 635,85

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Słachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-05
NIP 583-28-80-729, Identyf. 003003186
(15)

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01. 2013- - 31.12.2013r.
1	2	3
1.	Dywidendy i udziały w zysku	
2.	Odsetki	61 163,96
2.1	odsetki od środków na rachunkach bankowych	27 274,00
2.2	odsetki od środków na rachunkach lokat terminowych	26 067,67
2.4	odsetki za zwłokę	7 822,29
2.5	pozostałe odsetki	
3.	Aktualizacja inwestycji finansowych	
4.	Inne przychody	0,00
4.1	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności finansowe	
4.2	rozwiązanie rezerw utworzonych w ciężar kosztów finansowych	
4.3	dodatnie różnice kursowe	
4.3.1	w tym zysk na różnicach kursowych	
4.4	pozostałe przychody	
4a	Razem inne przychody netto (4 - 4.3 + 4.3.1)	0,00
4	RAZEM (1+2+3+4)	61 163,96
5.	RAZEM NETTO (1+2+3+4a)	61 163,96

Gdańsk, 31,03,2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45
NIP 583-28-80-729, Idet. 003003186
(15)

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01. - - 31.12.2013r.
1	2	3
1.	Odsetki	0,00
1.1	odsetki od pożyczek i kredytów	0,00
1.2	odsetki za nieterminową zapłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług	0,00
1.3	odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań budżetowych	0,00
1.4	odsetki z tytułu pobranych kaucji i zabezpieczeń	0,00
1.5	pozostałe odsetki	0,00
2.	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00
3.	Inne koszty finansowe	1 188,75
3.1	odpisy aktualizujące wartość należnych odsetek	
3.2	umorzone należności finansowe	
3.3	rezerwy na ryzyko finansowe	
3.4	dopłaty do kapitału	
3.5	prowinzje od pożyczek i kredytów	
3.6	ujemne różnice kursowe	1 188,75
3.6.1	w tym strata na różnicach kursowych	
3.7	pozostałe koszty	
3a	Razem inne koszty netto (3 - 3.6+3.6.1)	0,00
4	RAZEM (1+2+3)	1 188,75

Gdańsk, 31.03.2014rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Słachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186

(15)

Załącznik do poz. J rachunku zysków i strat

Tabela nr 24

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013 r.
1	2	4
1.	Odszkodowania otrzymane za straty będące skutkiem zdarzeń losowych	0,00
2.	Równowartość nadających się do dalszego wykorzystania rzeczowych składników majątku (lub ich części) objętych skutkami zdarzeń losowych	0,00
3.	Inne	0,00
4.	RAZEM	0,00

Tabela nr 25

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013 r.
1.	Wartość netto składników majątku utraconego z powodu zdarzeń losowych oraz koszty usuwania tych zdarzeń	0,00
2.	Inne	0,00
3.	RAZEM	0,00

Gdańsk, 31.03.2014 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
(15)

Propozycja co do sposobu podziału zysku za 2013 rok

Nazwa	Dane za 2013 rok
1	2
1. Zysk za 2013 rok	312 030,22
2. Zysk do podziału:	312 030,22
2.1 - zwiększenie funduszu statutowego	312 030,22

Gdańsk, 31.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 293
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
(15)

Propozycja co do sposobu zatwierdzenia straty z lat ubiegłych

Nazwa	Dane za 2013 rok
1	2
1. Strata z lat ubiegłych	2 078 649,48
2. Strata:	2 078 649,48
2.1 -Zmniejszenie funduszu statutowego	2 078 649,48

Gdańsk, 31.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 193
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-69-45
NIP 583-28-80-729, Ideat. 003003186
(15)

2.5. Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2013 rok

Tabela 27

Nazwa	Dane za 2013 rok
1	2
1. Przychody ogółem	18 252 381,50
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	328 274,59
3. Dochody wolne nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	10 447 187,46
4. Koszty ogółem	17 921 984,07
5. koszty księgowe przejściowo stanowiące koszty uzyskania przychodu (z 2012 roku) (+)	949 493,62
6. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	11 196 908,64
7. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	208 628,40
8. Podstawa opodatkowania (1-2-3)-(4+5-6-7)	10 979
9. Podatek dochodowy od osób prawnych	2 086

Gdańsk, 31.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Katarzyna Stachowiak

DYREKTOR
Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku

Aleksander Mach

Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego
w Gdańsku
80-001 Gdańsk, ul. Trakt Św. Wojciecha 13
tel. 58 326-39-00, fax 58 309-09-00
NIP 583-28-80-729, Identyf. 003003120
(15)