

Uchwała Nr 1401/174/12
Zarządu Województwa Mazowieckiego
z dnia 3 lipca 2012 r.

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie za 2011 rok.

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590, z późn. zm.¹⁾) oraz § 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. Nr 223, poz. 1780) oraz ust 3a Statutu Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie stanowiącego załącznik do uchwały Nr 55/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 22 marca 2010 r. w sprawie nadania Statutu Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie, zmienionej uchwałą Nr 79/12 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 13 kwietnia 2012 r.
- uchwała się, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie za 2011 rok.

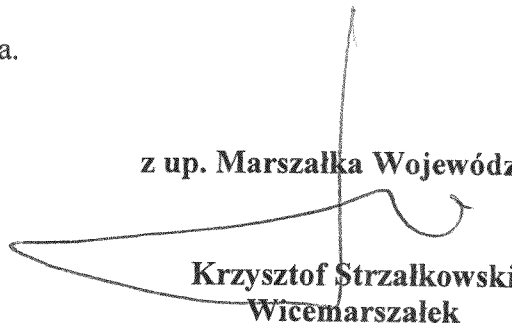
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Rolnictwa i Modernizacji Terenów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Marszałka Województwa


Krzysztof Strzałkowski
Wicemarszałek

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1206 i Nr 167, poz. 1759, z 2006 r. Nr 126, poz. 875 i Nr 227, poz. 1658, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 216, poz. 1370, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Sejmiku Województwa Mazowieckiego

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego (dalej „MODR”) z siedzibą przy ulicy Czereśniowej 98 w Warszawie, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 26.910.501,88 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 915.082,68 złote,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 915.082,68 złote,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3.952.031,81 złotych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor MODR.

Dyrektor MODR jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania 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 o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam 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 wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

Badana Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności spełniającego wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowy biegły rewident



Teresa Koperek

wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem
9596

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
TERESA KOPEREK

ul. Meksykańska 8 lok. 120

03-948 Warszawa

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 3462

Warszawa, dnia 20 kwietnia 2012 roku

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
TERESA KOPEREK
ul. Meksykańska 8 lok. 120 03-948 Warszawa

R A P O R T

uzupełniający opinię o sprawozdaniu finansowym
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje identyfikujące badaną jednostkę

1.1. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego (zwany dalej „MODR” lub „jednostką”) z siedzibą przy ulicy Czereśniowej 98 w Warszawie, działa na podstawie ustawy z dnia 22 października 2004 roku o jednostkach doradztwa rolniczego (Dz. U. Nr 251, poz. 2507, z późniejszymi zmianami) (zwana dalej „ustawą o jednostkach doradztwa rolniczego”) oraz statutu nadanego Uchwałą Nr 55/10 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 22 marca 2010 roku.

1.2. W skład Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego weszły następujące jednostki organizacyjne:

- Wojewódzki Ośrodek Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie,
- Gospodarstwo Pomocnicze przy Wojewódzkim Ośrodku Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Siedlcach,
- Regionalne Centrum Doradztwa Rozwoju Rolnictwa i Obszarów Wiejskich „Poświętne” w Płońsku,
- Regionalne Centrum Doradztwa Rozwoju Rolnictwa i Obszarów Wiejskich w Radomiu (zwane dalej „RCDRRiOW w Radomiu”),
- Regionalne Centrum Doradztwa Rozwoju Rolnictwa i Obszarów Wiejskich „Poświętne” w Płońsku – Gospodarstwo Pomocnicze.

1.3. MODR posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5213319840 nadany w dniu 7 stycznia 2005 roku przez Urząd Skarbowy Warszawa - Mokotów oraz numer rejestracji statystycznej REGON 006742820, potwierdzony w dniu 7 sierpnia 2009 roku przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

MODR posiada koncesję (zezwolenie) na prowadzenie działalności polegającej na sprzedaży alkoholu, wymienionej w ustawie z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007 r, Nr 155, poz.1095, z późniejszymi zmianami) i innych przepisach szczegółowych, wydaną przez Burmistrza Miasta Płońska.

1.4. MODR jest samorządową wojewódzką osobą prawną.

Przedmiotem działalności MODR zgodnie art. 4 ust. 2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego jest:

- 1) prowadzenie szkoleń 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) prowadzenie działalności informacyjnej wspierającej rozwój produkcji rolniczej,
 - 3) prowadzenie działalności w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich,
 - 4) udzielanie pomocy rolnikom i innym mieszkańcom obszarów wiejskich w zakresie sporządzania dokumentacji niezbędnej do uzyskania pomocy z funduszy unijnych lub innych instytucji krajowych i zagranicznych,
 - 5) prowadzenie analizy rynku artykułów rolno-spożywczych i środków produkcji oraz gromadzenie i upowszechnianie informacji rynkowych w tym zakresie,
 - 6) prowadzenie doświadczalnictwa odmianowego w ramach porejestrowego doświadczalnictwa odmianowego,
 - 7) upowszechnianie metod produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla środowiska,
 - 8) podejmowanie działań na rzecz zachowania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, ekologicznego i funkcjonalnego zarządzania gospodarstwem rolnego,
 - 9) upowszechnianie rozwoju agroturystyki i turystyki wiejskiej oraz prowadzenie promocji wsi jako atrakcyjnego miejsca wypoczynku,
 - 10) współdziałanie w realizacji zadań wynikających z programów rolno-środowiskowych oraz programów działań mających na celu ograniczenie odpływu azotu ze źródeł rolniczych,
 - 11) prowadzenie analizy przemian w zakresie poziomu jakości produkcji rolniczej i funkcjonowania gospodarstw rolnych oraz upowszechnianie wyników tych analiz w pracy doradczej.

Rzeczywista działalność MODR w badanym okresie obejmowała wszystkie pozycje wymienione wyżej.

- 1.5.** Organem Ośrodka - zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego oraz z §3 statutu - jest Dyrektor powoływany i odwoływany przez Zarząd Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem MODR w ciągu badanego roku obrotowego i do dnia wydania tego raportu był Pan Sylwester Grotkowski.

- 1.6.** W dniu 31 grudnia 2011 roku fundusz własny MODR wynosił 14.341,0 tys. zł. Fundusz statutowy wynosił w tym dniu 13.425,9 tys. zł.

Fundusz statutowy został utworzony w wartości:



- gruntów otrzymanych na podstawie decyzji wojewody w kwocie 1.964,2 tys. zł,
 - budynków otrzymanych na podstawie decyzji wojewody w kwocie 7.447,0 tys. zł,
 - pozostałego mienia przejętego od jednostek organizacyjnych, które weszły w skład MODR w kwocie 2.029,0 tys. zł,
 - funduszu rezerwowego utworzonego na mocy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 kwietnia 2005 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego (Dz.U. nr 76, poz. 665, z późniejszymi zmianami) w kwocie 2.945,0 tys. zł,
 - zysku netto za 2010 r. w kwocie 1.667,3 tys. zł
- pomniejszony o
- nadwyżkę przejętych zobowiązań nad należnościami w kwocie (1.724,0) tys. zł.,
 - stratę netto za rok 2009 w kwocie (902,6) tys. zł.

Przy przekazywaniu mienia i tworzeniu funduszu statutowego nie został zachowany tryb przewidziany w art. 20 ustawy o jednostkach doradztwa rolniczego, a mianowicie nie zostało przekazane w trybie określonym tą ustawą mienie będące w posiadaniu RCDRRiOW w Radomiu. Wartość majątku trwałego przejętego z RCDRRiOW w Radomiu wynosi w wartości bilansowej „0”, a według bilansu sporządzonego przez RCDRRiOW w Radomiu na dzień 31 grudnia 2004 roku wartość majątku trwałego wynosiła 192 tys. zł. Brak jest protokołu Komisji inwentaryzacyjnej powołanej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi określającej wartość mienia, która powinna zostać przekazana MODR.

Wartość pozostałych aktywów wprowadzona do ksiąg na dzień 1 stycznia 2005 roku z uwzględnieniem zobowiązań wyniosła 230 tys. zł. Według zestawienia bilansów na dzień 31 grudnia 2004 roku jednostek organizacyjnych, które weszły w skład MODR wartość pozostałych aktywów powinna wynieść 307 tys. zł. Niedobór aktywów, a tym samym zmniejszenie funduszu statutowego wynosi 77 tys. zł.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

2.1. Sprawozdanie finansowe za poprzedzający rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku, wykazujące:

- sumę aktywów i pasywów w wysokości 24.263,3 tysiące złotych,
- zysk netto w wysokości 1.667,3 tysiące złotych

było przedmiotem badania przez KANCELARIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA TERESA KOPEREK z siedzibą w Warszawie przy ulicy Meksykańskiej 8 lok. 120 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń i objaśnień.

2.2. Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku:

- zostało zatwierdzone uchwałą Nr 89/11 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 20 czerwca 2011 roku.
- zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2000 z dnia 25 października 2011 roku poz. 10959 (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych wraz z opinią biegłego rewidenta).



3. Informacje identyfikujące podmiot uprawniony

3.1. Uchwałą Nr 61/12 Sejmiku Województwa Mazowieckiego dnia 12 marca 2012 roku KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA TERESA KOPEREK z siedzibą w Warszawie przy ulicy Meksykańskiej 8 lok. 120, jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 3462, została powołana do zbadania sprawozdania finansowego MODR za rok kończący się 31 grudnia 2011 roku.

Zgodnie z umową 2/B/ III/2012 zawartą w dniu 29 marca 2012 roku z Dyrektorem MODR badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w okresie od dnia 2 kwietnia 2012 roku do dnia 20 kwietnia 2012 roku w siedzibie MODR.

3.2. Na podstawie przeprowadzonego przez mnie badania miałam za zadanie wyrazić opinię o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Temu celowi służyły zaprojektowane przez mnie procedury. Z tego powodu procedury te nie obejmowały informacji uzupełniających, które nie mają wpływu na badane sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

3.3. Przeprowadzający badanie biegły rewident Teresa Koperek spełnia, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77, poz.649) warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

4. Informacje identyfikujące badane sprawozdanie

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 26.910,5 tysiące złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku, wykazujący zysk netto 915,1 tysięcy złotych,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 915,1 tysięcy złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3.952,0 tysięcy złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Za sporządzenie zbadanego sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny odpowiedzialność ponosi Dyrektor MODR, który ją potwierdził w tym zakresie. Dyrektor MODR udostępnił mi księgi rachunkowe oraz inne wymagane dokumenty, a także udzielił wyjaśnień niezbędnych do wydania opinii.

Dyrektor MODR złożył mi oświadczenie z dnia 23 kwietnia 2012 roku o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,

- wykazaniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich zobowiązań warunkowych,
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń gospodarczych, które nastąpiły do dnia złożenia oświadczenia.

W złożonym oświadczeniu Dyrektor MODR potwierdził, że zgodnie z jego przekonaniem i najlepszą wiedzą przekazane informacje były prawdziwe oraz rzetelne i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport został opracowany na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, z uwzględnieniem:

- poziomu istotności ustalonego dla zbadanego sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- badania stanu rozrachunków z tytułu rozliczeń podatkowych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez MODR.

B. SYTUACJA FINANSOWA

1. Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej zostały przedstawione wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową MODR w latach 2009 – 2011 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za te lata.

Lp.	Wyszczególnienie		2011	2010	2009
1.	Suma bilansowa	tys. zł	26.910,5	24.263,3	22.053,3
2.	Kapitał własny	tys. zł	14.341,0	13.425,9	11.758,6
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	tys. zł	13.989,7	12.913,1	10.815,4
4.	Wynik finansowy netto	tys. zł	915,1	1.667,3	(902,6)
5.	Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8 procent	3,40	6,87	(4,09)
6.	Rentowność netto sprzedaży <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8 procent	2,74	5,25	(2,95)
7.	Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25 procent	6,38	12,42	(7,68)
8.	Wskaźnik płynności bieżącej (I) <u>aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0 krotność	1,24	1,10	0,89
9.	Wskaźnik płynności szybkiej (II) <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0 krotność	1,12	0,86	0,87
10.	Wskaźnik płynności natychmiastowej (III) <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2 krotność	1,03	0,78	0,80
11.	Szybkość obrotu zapasami <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	Wskaźnik malejący w dniach	1	2	4
12.	Szybkość obrotu należnościami <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u>	liczba dni porówny-	11	9	3

Lp.	Wyszczególnienie			2011	2010	2009
	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	walną z lp 13				
13.	Stopień spłaty zobowiązań średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	liczba dni porównywalna z lp 12	w dniach	5	5	7
14.	Złota reguła bilansowania (kapitały własne + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	117,27	107,24	93,97
15.	Złota reguła finansowania kapitały własne x 100 kapitał obcy	powyżej 100	procent	114,09	123,88	114,22
16.	Wskaźnik inflacji: (%)					
	Średnioroczny		procent	4,3	2,6	3,5
	od grudnia do grudnia		procent	4,6	3,1	3,5

* bez „z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy”

** łącznie z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy

2. Opis

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- wskaźniki rentowności majątku i kapitału własnego oraz zyskowności netto sprzedaży na dzień bilansowy w stosunku do roku 2010 obniżyły się jednak jednostka nadal prowadzi działalność rentowną.
- wskaźniki płynności ogólnej (I) i płynności szybkiej (II) ukształtowały się na poziomie oczekiwanym, natomiast wskaźnik płynności natychmiastowej (III) przekracza poziom oczekiwany. Jednostka nie powinna mieć trudności z terminowym regulowaniem zobowiązań,
- wydłużeniu uległ wskaźnik obrotu należnościami o 3 dni, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań pozostał na niezmiennym poziomie.
- trwałość struktury finansowania (złota reguła bilansowa) w roku 2011 wynosi 117,27% co oznacza, że majątek trwały jednostki w całości jest finansowany funduszem stałym,

3. Ciągłość działalności

Podczas mojej pracy nie stwierdziłam faktów, które wskazywałyby na zagrożenia możliwości kontynuacji działalności jednostki w okresie 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2011 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W punkcie nr 7 wprowadzenia do zbadanego sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku Dyrektor MODR wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez okres 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2011 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie MODR przy wykorzystaniu systemu komputerowego „Finanse – Księgowość” sporządzonego przez firmę AGEMA. MODR posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, a w tym zakładowy plan kont (zwany dalej „ZPK”) zatwierdzony przez Dyrektora MODR.

1.2. Prowadzone przez mnie badania nie ujawniły nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, mogących mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności stosowanej polityki rachunkowości w sposób ciągły,
- kompletności i przejrzystości operacji gospodarczych potwierdzonych dowodami księgowymi, które odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości,
- rzetelności, bezbłędności oraz powiązania zapisów w księgach rachunkowych z dowodami księgowymi,
- poprawności przeniesienia danych z uzgodnionych ksiąg rachunkowych do poszczególnych elementów składających się na sprawozdanie finansowe,
- właściwego przechowywania i ochrony ksiąg rachunkowych wraz z dokumentacją księgową.

1.3. W badanym okresie przeprowadzono inwentaryzację:

1) w drodze spisu z natury na dzień 31 grudnia 2011 roku:

- gotówki w kasie,
- materiałów,
- towarów,

2) w drodze potwierdzenia sald:

- należności od odbiorców na dzień 30 listopada 2011 roku ,
- środków na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2011 roku,

3) w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31 grudnia 2011 roku pozostałych aktywów i pasywów

Inwentaryzację, w części w jakiej została przeprowadzona, uznaje się za prawidłową. Jej wyniki zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych roku badanego i rozliczone.

Wykonane przez mnie badania potwierdziły, że jednostka wykonała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów z uwzględnieniem wymaganej jej częstotliwości, przedmiotu oraz terminu zgodnie z postanowieniami art. 26 ustawy o rachunkowości .



2. Omówienie składników aktywów

Aktywa MODR obejmują następujące podstawowe składniki:

2.1. Rzeczowe aktywa trwale 14.095,3 tys. zł

Stanowią one 52,4% sumy aktywów i obejmują prawo wieczystego użytkowania gruntów, budynki, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe.

Na dzień bilansowy nie występują ograniczenia w prawach własności i dysponowania środkami trwałymi MODR z tytułu ustanowienia na nich zabezpieczenia zaciągniętych kredytów.

2.2. Należności krótkoterminowe 906,3 tys. zł

Stanowią one 3,4% sumy aktywów i obejmują należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń, inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej.

Należności z tytułu dostaw i usług do dnia 23 kwietnia 2012 roku zostały zapłacone w 56,3 %.

W należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 12.581,33 zł nadwyżki VAT naliczonego nad należnym do rozliczenia w następnym miesiącu.

Inne należności stanowią pożyczki udzielone pracownikom ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Należności dochodzone na drodze sądowej stanowią zakwestionowane przez Fundację Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA należności z tytułu realizacji projektu „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie” objętego programem rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe 10.702,1 tys. zł

Stanowią one 39,8% sumy aktywów i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 1.126,1 tys. zł

Stanowią one 4,2% sumy aktywów i obejmują koszty ubezpieczeń rozliczane w czasie oraz równowartość należnych przychodów z tytułu uczestniczenia w projektach realizowanych w ramach programu rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013. Projekty realizowane są za pośrednictwem Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA i polegają na przeprowadzaniu szkoleń zawodowych osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie.

3. Omówienie składników pasywów

Pasywa MODR obejmują następujące podstawowe składniki:

3.1. Fundusz podstawowy - statutowy 13.425,9 tys. zł

Stanowi on 49,9% sumy pasywów. Wykazany został w wartości nominalnej. Opis szczegółowy podano w punkcie A.1 tego raportu.

3.2. Zysk netto 915,1 tys. zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych prawidłowo zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest zgodna z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat.

Szczegółowe zmiany, zwiększenia i zmniejszenia, w pozycjach składających się na fundusz własny, który stanowi 53,3% sumy pasywów, przedstawiono w „Zestawieniu zmian w funduszu własnym” sporządzonym zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

3.3. Rezerwy na zobowiązania 3,845,2 tys. zł

Stanowią one 14,3% sumy pasywów. Zostały utworzone na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych, koszty badania sprawozdania finansowego oraz premię roczną.

3.4. Zobowiązania krótkoterminowe 1.443,6 tys. zł

Stanowią one 5,4% sumy pasywów i obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń inne zobowiązania oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do dnia 23 kwietnia 2012 roku zostały w całości zapłacone.

W zobowiązaniach z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 704,8 tys. zł wymagająca zapłaty z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za miesiąc grudzień 2011 r., nadwyżki należnego nad naliczonym podatku od towarów i usług oraz opłaty PFRON. Zobowiązania te do dnia zakończenia badania zostały zapłacone.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1,0 tys. zł są wiarygodne i obejmują zobowiązania z tytułu otrzymanych kaucji dla zabezpieczenia umów.

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych naliczany zgodnie z ustawą. Wykorzystywany jest zgodnie z regulaminem.

3.5. Rozliczenia międzyokresowe 7.280,8 tys. zł

Stanowią one 27,1% sumy pasywów i obejmują równowartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji z uwzględnieniem naliczonej amortyzacji, otrzymane z góry przychody z tytułu sprzedaży czasopisma „Wieś Mazowiecka” oraz otrzymaną wpłatę od Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA na realizację szkoleń w 2012 roku.

4. Omówienie pozycji kształtujących wynik działalności

Wynik finansowy Jednostki ustalono w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w wariantcie porównawczym, zgodnym z określonym w ZPK, a ukształtowały go następujące podstawowe pozycje:

4.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 13.989,7 tys. zł

są rezultatem zrealizowanej sprzedaży na rzecz odbiorców, przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasady memoriału i współmierności.

Przychody działalności operacyjnej uzyskiwane są z prowadzonej działalności wydawniczej, poligraficznej, hotelarskiej, gastronomicznej, szkoleniowej oraz świadczenia usług wynajmu pomieszczeń, sporządzania planów przedsięwzięć, organizacji targów i wystaw, laboratoryjnych i transportowych. Przychody te obejmują także równowartość otrzymanych środków z tytułu uczestniczenia w projektach realizowanych w ramach programu rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013.

4.2. Koszty działalności operacyjnej 32.300,3 tys. zł

zostały określone z uwzględnieniem zasad memoriału i współmierności.

Koszty działalności operacyjnej obejmują głównie wynagrodzenia wraz z narzutami, które stanowią 74,3% ogółu tych kosztów. Pozostałe koszty tej działalności prawie w równych częściach przypadają na koszty usług obcych, materiałów i innych kosztów rodzajowych.

4.3. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej 18.924,0 tys. zł

wynika z różnicy między:

- osiągniętymi przychodami tej działalności w wysokości 19.090,5 tys. zł
- poniesionymi kosztami tej działalności w wysokości (166,5) tys. zł

przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasadę memoriału.

Zysk na tej działalności uzyskano przede wszystkim w związku z otrzymaną dotacją budżetową w wysokości 18.808,0 tys. zł.

Inne przychody operacyjne w osiągnięto z tytułu równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, otrzymanych odszkodowań i dopłat do gruntu oraz sprzedaży środków trwałych.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują odszkodowania, rezerwy na świadczenia pracownicze oraz zawarte ugody.

4.4. Zysk na działalności finansowej 301,7 tys. zł

wynika z różnicy między:

- osiągniętymi przychodami tej działalności w wysokości 302,5 tys. zł
- poniesionymi kosztami tej działalności w wysokości (0,8) tys. zł

przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasadę memoriału i współmierności.

Przychody finansowe osiągnięto z tytułu otrzymanych odsetek.

Koszty finansowe poniesiono z tytułu zapłaconych odsetek.

4.5. Zysk netto 915,1 tys. zł

Wykazany w rachunku zysków i strat zysk wynika z ksiąg rachunkowych jednostki i jest zgodny z wartością wykazaną w pasywach bilansu.

5. Omówienie zestawienia zmian w funduszu własnym

Pozycje wykazane w zestawieniu zmian w funduszu własnym powodujące jego zwiększenie o kwotę 915,1 tys. zł są prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi MODR.

6. Omówienie rachunku przepływów pieniężnych

Pozycje kształtujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych o kwotę 3.952,0 tys. zł są prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi MODR.

7. Kompletność i poprawność sporządzenia informacji dodatkowej

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości .

D. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Naruszenie przepisów prawa

Uzyskałam oświadczenie Dyrektora MODR, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone obowiązujące przepisy prawa mające wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe.

2. Podsumowanie

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Kluczowy biegły rewident


Teresa Koperek

wpisana do rejestru biegłych rewidentów
pod numerem 9596

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

ul. Meksykańska 8 lok. 120, 03-948 Warszawa

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 3462

Warszawa, dnia 20 kwietnia 2012 roku

**Mazowiecki Ośrodek
Doradztwa Rolniczego
w Warszawie
ul. Czereśniowa 98
02-456 Warszawa**

NIP- 521-33-19-840

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2011

I. Informacje wstępne:

1. Sprawozdanie finansowe Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Warszawie ul. Czereśniowa 98 , 02-456 Warszawa zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
2. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiada numer identyfikacyjny REGON 006742820,
 - szczególna forma prawna: 31 wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne
 - własność: 113 własność samorządowa
 - rodzaj przeważającej działalności (PKD 2007): 7022Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.
 - rodzaj przeważającej działalności (PKD 2004): 7414A Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

II. Informacje ogólne:

1. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Warszawie z siedzibą w Warszawie przy ulicy Czereśniowej 98, jest samorządową wojewódzką

- osobą prawną działającą od 01 stycznia 2005 r. utworzoną na podstawie ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego.
2. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego został utworzony z państwowych jednostek budżetowych działających do 31.12.2004 r. tj. Wojewódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Warszawie, Regionalnego Centrum Doradztwa Rozwoju Rolnictwa i Obszarów Wiejskich w Płońsku i Regionalnego Centrum Doradztwa Rozwoju Rolnictwa i Obszarów Wiejskich w Radomiu.
 3. Przedmiotem działalności jednostki jest doradztwo rolnicze obejmujące 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
 4. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego podlega Sejmikowi Województwa Mazowieckiego .
 5. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
 6. W skład Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
 7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.

III. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez jednostkę, których cena nabycia jest wyższa niż 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

3. Środki trwałe o początkowej wartości powyżej 3 500 zł są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.
4. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są na złotówki według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty.
5. Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności.
6. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków). Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią koszty tworzonych rezerw działalności operacyjnej i finansowej i są wyceniane na poziomie szacowanej ich wielkości.
7. Ze względu na prowadzoną działalność hotelarską Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego dokonuje zakupu podlegających magazynowaniu artykułów spożywczych oraz środków czystości. Artykuły są wyceniane w cenach zakupu. W magazynie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
9. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według wartości nominalnych.
10. Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto tj. bez podatku należnego VAT
11. Wynik finansowy brutto korygują:
 - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Kalm

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego


Sylwester Grotkowski

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2011R.

AKTYWA		31 grudnia 2010 roku	31 grudnia 2011 roku
1	2	4	5
A.	Aktywa trwałe	14 530 518,50	14 117 764,31
I.	Wartości niematerialne i prawne		22 437,42
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		22 437,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 530 518,50	14 095 326,89
1.	Środki trwałe	14 530 518,50	14 095 326,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 449 165,22	4 350 387,32
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 837 802,83	9 565 664,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	85 545,25	80 749,53
d)	środki transportu	134 054,11	61 692,92
e)	inne środki trwałe	23 951,09	36 832,44
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	9 732 823,25	12 792 737,57
I.	Zapasy	49 827,34	58 243,64
1.	Materiały	46 130,47	56 057,69
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	3 696,87	2 185,95
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	937 961,91	906 318,29
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	937 961,91	906 318,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	505 209,03	370 189,14
	- do 12 miesięcy	317 812,01	370 189,14
	- powyżej 12 miesięcy	187 397,02	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 025,81	12 581,33
c)	inne	417 727,07	391 519,42
d)	dochodzone na drodze sądowej		132 028,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 750 042,21	10 702 074,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 750 042,21	10 702 074,02
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 750 042,21	10 702 074,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 750 042,21	10 702 074,02
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 994 991,79	1 126 101,62
AKTYWA RAZEM		24 263 341,75	26 910 501,88

PASYWA		31 grudnia 2010 roku	31 grudnia 2011 roku
1	2	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	13 425 876,17	14 340 958,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 758 557,23	13 425 876,17
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	1 667 318,94	915 082,68
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 837 465,58	12 569 543,03
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 116 784,00	3 845 177,00
1.	Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 519 584,00	2 637 277,00
	- długoterminowa	2 156 372,00	2 214 899,00
	- krótkoterminowa	363 212,00	422 378,00
3.	Pozostałe rezerwy	597 200,00	1 207 900,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	597 200,00	1 207 900,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 493 257,26	1 443 611,86
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	884 714,91	862 676,94
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	211 947,36	155 752,61
	- powyżej 12 miesięcy	211 947,36	155 752,61
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 887,02	
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	665 832,95	704 812,14
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 047,58	1 112,19
	i) inne	1 000,00	1 000,00
3.	Fundusze specjalne	608 542,35	580 934,92
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 227 424,32	7 280 754,17
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 227 424,32	7 280 754,17
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	6 227 424,32	7 280 754,17
PASYWA RAZEM		24 263 341,75	26 910 501,88

Data sporządzenia: 20.04.2012 r.

Sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY

LQ
Danuta Kaim

Zatwierdził

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego

Sylwester Grotkowski
Sylwester Grotkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant porównawczy/

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku	rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 330 534,62	13 378 953,55
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 872 386,65	13 952 045,91
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 582 560,00	- 610 700,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 707,97	37 607,64
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 477 926,65	31 689 621,49
I.	Amortyzacja	559 975,33	546 226,06
II.	Zużycie materiałów i energii	2 603 160,15	2 516 869,42
III.	Usługi obce	2 509 573,99	2 697 202,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	819 186,34	940 773,94
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	18 463 680,78	20 080 891,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 675 211,56	3 922 040,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	847 138,50	985 617,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 17 147 392,03	- 18 310 667,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18 645 922,04	19 090 577,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 902,85	8 866,50
II.	Dotacje	18 427 996,00	18 808 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	214 023,19	273 710,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 468,05	166 528,70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 080,00	-
III.	Inne koszty operacyjne	7 388,05	166 528,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 484 061,96	613 380,64
G.	Przychody finansowe	209 078,63	302 503,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	209 078,63	199 619,11
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		102 884,38
H.	Koszty finansowe	25 821,65	801,45
I.	Odsetki, w tym:		801,45
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	25 821,65	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 667 318,94	915 082,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 667 318,94	915 082,68
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 667 318,94	915 082,68

Data sporządzenia: 20.04.2012 r.

Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Kaim

Zatwierdził

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego


Sylwester Grotkowski

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku	rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku
1	2	4	5
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	1 667 318,94	915 082,68
II.	Korekty razem	- 19 640 917,95	- 15 754 620,00
1.	Amortyzacja	559 975,33	546 226,06
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25 821,65	- 101 530,74
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 3 902,85	- 8 866,50
5.	Zmiana stanu rezerw	522 421,00	728 393,00
6.	Zmiana stanu zapasów	43 057,33	- 8 416,30
7.	Zmiana stanu należności	- 391 734,10	31 643,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86 847,85	- 49 645,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 013 614,70	1 922 220,02
10.	Inne korekty	- 18 469 789,46	- 18 814 643,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 17 973 599,01	- 14 839 537,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	5 813,04	8 866,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 813,04	8 866,50
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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	- 192 456,33	- 126 828,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 14 000,00	- 25 037,31
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- 178 456,33	- 101 790,80
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 186 643,29	- 117 961,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	18 427 996,00	18 808 000,00
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	18 427 996,00	18 808 000,00
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.	Spłaty 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.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 427 996,00	18 808 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	267 753,70	3 850 501,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	241 932,05	3 952 031,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	25 821,65	101 530,74
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 508 110,16	6 750 042,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	6 750 042,21	10 702 074,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data sporządzenia: 20.04.2012 r.

Sporządził

Zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

DK
Dorota Kaim

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego

Sylwester Grotkowski
Sylwester Grotkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2011R.

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31 grudnia 2010 roku	31 grudnia 2011 roku
1	2	4	5
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 758 557,23	11 758 557,23
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 758 557,23	11 758 557,23
1.	Kapitał statutowy na początek okresu	12 661 167,09	11 758 557,23
1.1.	Zmiany kapitału statutowego	902 609,86	1 667 318,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego	-	1 667 318,94
	b) zmniejszenie z tytułu likwidacji środków trwałych	902 609,86	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	902 609,86	-
1.2.	Kapitał statutowy na koniec okresu	11 758 557,23	13 425 876,17
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	z tytułu podziału zysku	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
	- z tytułu straty z lat ubiegłych	-	-
	- na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostek doradztwa rolniczego	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	902 609,86	1 667 318,94
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	902 609,86	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	902 609,86	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	902 609,86	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	1 667 318,94	915 082,68
	a) zysk netto	1 667 318,94	915 082,68
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 425 876,17	14 340 958,85
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 425 876,17	14 340 958,85

Data sporządzenia: 20.04.2012 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Danuta Kaim

Zatwierdził

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego

 Sylwester Grotkowski

Warszawa dnia 20.04.2012 r.

**Mazowiecki Ośrodek
Doradztwa Rolniczego
w Warszawie
ul. Czereśniowa 98
02-456 Warszawa**

NIP- 521-33-19-840

**Dodatkowe objaśnienia i informacje dotyczące sprawozdania
finansowego za rok 2011**

I.

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			195 013,60		195 013,60
Zwiększenia:	0,00	0,00	25 037,31	0,00	25 037,31
- nabycie			25 037,31		25 037,31
- przeniesienie					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	7 560,00	0,00	7 560,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja			7 560,00		7 560,00
- przeniesienie					0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	212 490,91	0,00	212 490,91

Umorzenie na początek roku obrotowego			195 013,60		195 013,60
Zwiększenia:	0,00	0,00	2 599,89	0,00	2 599,89
- amortyzacja			2 599,89		2 599,89
- przeniesienie					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	7 560,00	0,00	7 560,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja			7 560,00		7 560,00
- przeniesienie					0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	190 053,49	0,00	190 053,49

Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	22 437,42	0,00	22 437,42

Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 031 866,00	12 699 256,58	2 949 811,46	1 432 369,29	771 785,36			22 885 088,69
Zwiększenia:	0,00	46 236,00	25 400,00	0,00	30 154,80	0,00	0,00	101 790,80
- nabycie		46 236,00	25 400,00		30 154,80			101 790,80
- przeniesienie								0,00
- aktualizacja wyceny								0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-128 993,22	-304 784,30	-6 549,00	0,00	0,00	-440 326,52
- sprzedaż				-304 784,30				-304 784,30
- likwidacja			-128 993,22		-6 549,00			-135 542,22
- przeniesienie								0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 031 866,00	12 745 492,58	2 846 218,24	1 127 584,99	795 391,16	0,00	0,00	22 546 552,97
Umorzenie na początek roku obrotowego	-582 700,78	-2 861 453,75	-2 864 266,21	-1 298 315,18	-747 834,27			-8 354 570,19
Zwiększenia:	-98 777,90	-318 374,15	-30 195,72	-72 361,15	-17 273,49	0,00	0,00	-536 982,41
- amortyzacja	-98 777,90	-318 374,15	-30 195,72	-72 361,15	-17 273,49			-536 982,41
- przeniesienie								0,00
- aktualizacja wyceny								0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	128 993,22	304 784,30	6 549,00	0,00	0,00	440 326,52
- sprzedaż				304 784,30				304 784,30
- likwidacja			128 993,22		6 549,00			135 542,22
- przeniesienie								0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-681 478,68	-3 179 827,90	-2 765 468,71	-1 065 892,03	-758 558,76	0,00	0,00	-8 451 226,08
Wartość netto na początek roku obrotowego	4 449 165,22	9 837 802,83	85 545,25	134 054,11	23 951,09	0,00	0,00	14 530 518,50
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 350 387,32	9 565 664,68	80 749,53	61 692,96	36 832,40	0,00	0,00	14 095 326,89

GA

2. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Wartość gruntów użytkowanych w całości według stanu na dzień 31.12.2011r. wynosi 4.350.387,32 złotych.

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

Na dzień bilansowy Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie posiada nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień bilansowy Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego utworzył fundusz statutowy z równowartości składników majątku, nabytych w trybie ustawy z dnia 22 października 2004r. o jednostkach doradztwa rolniczego, stanowiących wyposażenie jednostki w dniu rozpoczęcia działalności po uwzględnieniu należności i zobowiązań przejętych zgodnie z art.20 ust.1 wymienionej ustawy. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostki doradztwa rolniczego §6 ust.5 zwiększono fundusz statutowy o fundusz rezerwowy według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. Na dzień 31.12.2011r. fundusz statutowy wynosi 13.425.876,17 złotych.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej oraz sporządzania planu finansowego jednostki doradztwa rolniczego §6 ust.3 zysk netto za rok 2011 w wysokości 915.082,68 złote przeznacza się na fundusz statutowy.

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

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 519 584,00	117 693,00	0,00	0,00	2 637 277,00
- długoterminowe	2 156 372,00	58 527,00			2 214 899,00
- krótkoterminowe	363 212,00	59 166,00			422 378,00
Pozostałe rezerwy	597 200,00	610 700,00	0,00	0,00	1 207 900,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	588 700,00	610 200,00			1 198 900,00
badanie bilansu	8 500,00	500,00			9 000,00
					0,00
					0,00
Razem	3 116 784,00	728 393,00	0,00	0,00	3 845 177,00

9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		38 382,14
Zwiększenia		0,00
Zmniejszenie		0,00
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	38 382,14

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku,
 - powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat,

Na dzień 31.12.2011r. w Mazowieckim Ośrodku Doradztwa Rolniczego nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2011 roku
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym	1 126 101,62
- przewidywane przychody z rozliczenia umów z FAPA	1 086 299,55
- koszty ubezpieczeń	39 802,07

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2011 roku
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Krótkoterminowe, w tym	7 280 754,17
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	41 008,73
- środki trwałe sfinansowane obcymi środkami	6 053 777,77
- przedpłata na prenumeratę biuletynu „Wieś Mazowiecka”	22 218,09
- przedpłata na realizację umowy z FAPA	1 163 749,58

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Warszawie na dzień 31.12.2011r. nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Na dzień bilansowy Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie posiada zobowiązań warunkowych.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku
Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym	
sprzedaż usług	13 952 045,91
-	
Razem przychody netto ze sprzedaży krajowej	13 952 045,91
Przychody netto ze sprzedaży eksportowej, w tym	
-	
-	
Razem przychody netto ze sprzedaży eksportowej	0,00
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 952 045,91

2. Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania działalności i nie jest przewidywana w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Podatek dochodowy bieżący

	rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku
Zysk/(strata) brutto	915 082,68
odsetki	1 649,00
nie zapłacone składki ZUS	251 900,64
amortyzacja	105 351,60
rezerwy i opłaty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	754 699,71
Razem	1 113 600,95
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	1 485 074,69
dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	2 502 966,19
Razem	3 988 040,88
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Razem	1 959 357,25
Razem dochód do opodatkowania	0,00
Odliczenia od dochodu	
Podstawa opodatkowania	0,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych,

Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W okresie sprawozdawczym Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	25 037,31	
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	101 790,80	4 139 000,00
Nakłady na ochronę środowiska		
Ogółem	126 828,11	4 139 000,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W okresie sprawozdawczym zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

II a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego posiada na rachunku bankowym środki finansowe w walucie EURO. Na dzień bilansowy dokonano wyceny wg średniego kursu NBP 4,4168.

III.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2011 roku
Środki pieniężne w kasie	7 841,22
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 694 232,80
Inne środki pieniężne	
Inne aktywa pieniężne	
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	10 702 074,02

IV. Informacje o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie sprawozdawczym nie zawierano umów nie uwzględnionych w bilansie

2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie wystąpiły

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Pracownicy na stanowiskach robotniczych	29
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	542
Przeciętne zatrudnienie	571

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

W 2011 roku Dyrektorowi Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego i Zastępcom Dyrektora wypłacono wynagrodzenie w wysokości 347.024,37 złotych.

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi;

Na wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 utworzono rezerwę w wysokości 9.000,- złotych. Inne usługi nie wystąpiły.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2011 nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów, w związku z tym dla danych porównawczych, porównywalność nie została zakłócona.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
 - b) Procentowym udziale
 - c) Części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
 - e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
 - f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
 - g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji
 - b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
 - c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Nie dotyczy

VII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W roku 2012 Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego będzie kontynuował działalność gospodarczą. Jednakże nie uwzględnia się nieprzewidywalnych zagrożeń ze strony makro otoczenia.

IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dostrzega się innych zagrożeń, które miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Katm

DYREKTOR
Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego


Sylwester Grotkowski