

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ
„OŚRODKA SPORTU I REHABILITACJI”
W BIAŁYCH BŁOTACH
za 2015 r.**

Załącznik Nr 8

PRZYCHODY

Plan – 1 134 336,00 zł.	Wykonanie 1 039 880,55 zł netto	91,67 %
	1 134 335,33 zł brutto	99,99 %

Zrealizowane w okresie sprawozdawczym przychody pochodzą z następujących źródeł:

1.§ 0830 – przychody z usług świadczonych przez ZAZ „OSIR” na rzecz klientów np. wykonanie nadruków na koszulkach, usługi krawieckie, organizacja imprez, wykonywanie reklam, wynajem sali gimnastycznej, usługi transportowe w okresie sprawozdawczym za 2015 rok. Wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 149 809,94 zł (podano wartość netto), wartość przychodów z usług brutto wynosiła 163 967,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.

2.§ 0840 - przychody ze sprzedanych wyrobów wykonanych przez ZAZ „OSIR”, np. materiały reklamowe, wyroby rękodzielnicze, zamówienia na indywidualne potrzeby klienta itp., w okresie sprawozdawczym wyniosły 64 427,47 zł (podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wynosiła 74 688,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.

3.§ 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych dotyczący sprzedaży urządzenia samojezdnego SOLO kwota netto 2 154,47 , wartość brutto 2 650,00 zł co stanowi 100 % planu, środki zgodnie z § 9 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24.07.2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. z 2012 roku poz. 850) przeznaczono na zakup maszyn i urządzeń używanych do dalszego prowadzenia działalności.

4.§ 0920 – przychody z tytułu odsetek od środków finansowych wynoszą 26,33 zł., co stanowi 97,52 % planu.

5.§ 0970 - wpływy z innych dochodów - dochody również dotyczą poprzedniego okresu sprawozdawczego , wartość planu wynosi 38 531,00 zł. Plan zawiera środki pozostające do dyspozycji w roku 2015 za rok 2014.

6.§ 2330 – dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego. Dotacja w kwocie 407 000,00 zł co stanowi 100 % realizacji planu.

7. § 2440 – dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, w okresie sprawozdawczym wpływy wynosiły 267 473,00 zł co stanowi 100% wykonania planu. Plan zawiera środki pozostające do dyspozycji w roku 2015 za rok 2014. Po stronie wykonania sprawozdania środki w kwocie 39 633,00 zł zostały uwzględnione w roku 2014.

8. § 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0007.1.2015 Rady Gminy Białe Błota z dnia 27 stycznia 2015 r w kwocie 180.000,00zł. W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 180.000,00zł , co stanowi 100 % planu.

9. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego wynosił 77 876,00 zł

KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

Plan	1 134 336,00 zł.	Wykonanie	1 008 917,70 zł koszty	88,94 %
			1 033 252,52 zł wydatki	91,08 %

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

1. § 3020 – **wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń** – odprawa pośmiertna– kwota netto 586,46 zł świadczenia rzeczowe w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 594,14 zł co stanowi 99,86% wykonania planu.
2. § 4010 – **wynagrodzenia osobowe pracowników** - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 594 831,05 zł dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu co stanowi 99,46 % planu.
3. § 4040 – **dodatkowe wynagrodzenie roczne** - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 39 570,81 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu ,wykazany w kosztach ubiegłego roku , tj. 98,55 % planu.
4. § 4110 – **składki na ubezpieczenia społeczne** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 112 714,58 zł, tj. 99,52 % planu. Kwotę kosztów powiększono o składki na ubezpieczenie społeczne za dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 rok, które zostało wypłacone w I kwartale 2015 roku.
5. § 4120 – **składki na Fundusz Pracy** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 5 446,88 zł., tj. 99,97 % planu.
6. § 4170 – **wynagrodzenia bezosobowe** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 44 955,13 zł , koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników. Wydatkowano kwotę 44 955,13 zł co stanowi 99,54 % planu.
7. § 4210 – **zakup materiałów i wyposażenia** – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 108 529,84 zł. Materiały do produkcji kupowane są w zależności od zapotrzebowania klientów oraz złożonych zamówień. Dokonano zakupu materiałów do produkcji (np. tkaniny, koszulki, folia samoprzylepna, poliflex), materiałów biurowych, środków czystości oraz paliwa do samochodu służbowego Mercedes Benz i Skoda Roomster oraz wyposażenia ZAZ w środki niezbędne do działalności gospodarczej . Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2015 tj. 74% nie podlegającego odliczeniu. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 122 223,52 zł tj. 78,14 % planu.
8. § 4220 – **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 8 339,83 są to koszty netto uwzględniające wysokość wskaźnika VAT na rok 2015 tj. 74% nie podlegającego odliczeniu. Koszty związane są z prowadzoną działalnością gospodarczą usługi cateringowe (w zależności od zamówień) Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 8 784,31 zł, tj. 76,76 % planu.
9. § 4260 – **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 24 599,27 zł. Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2015, tj. 74 % nie podlegający odliczeniu. Poniesione koszty dotyczyły: opłaty za ogrzewanie, energię elektryczną, wodę.(uzależnione od wzrostu cen energii i zużycia wody). Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 31 390,05 zł, tj. 86,64 % planu.
10. § 4270 – **usługi remontowe** – w okresie sprawozdawczym wykonano remont sali gimnastycznej wraz modernizacją instalacji elektryczne na terenie ZAZ OSIR. Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2015, tj. 74 % nie podlegający odliczeniu – 3 317,95 zł . Koszty wydatki wyniosły 3 850,80 zł tj. 86,64%
11. § 4280 – **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 1 202,39 zł tj. 93,93 % planu, podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku Vat, gdyż koszty te dotyczą działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, a nie prowadzonej działalności gospodarczej, w związku z powyższym wskaźnik odliczenia VAT w takim przypadku nie przysługuje, wydatki dotyczą badań profilaktycznych – wstępnych nowych pracowników, oraz badania okresowe pracowników.
12. § 4300 – **zakup usług pozostałych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 16 228,60 zł. koszty netto, uwzględniają określony wskaźnik VAT za 2015, tj.74% nie podlegający odliczeniu. Koszty te dotyczą opłat pocztowych, prowizji bankowych, monitoringu i ochrony obiektu, odprowadzenia ścieków, wywozu nieczystości oraz innych usług niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki i związane są z rodzajem zamówień. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 17 904,31 zł., tj. 66,55 % planu.

13. § 4360 -**opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, zakup dostępu do sieci Internet** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 2 530,68 zł. Koszty w kwocie netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT – 74 % nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą rozmów służbowych., ilość zależy od potrzeby kontaktu z klientami. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 2 936,30 zł, tj. 93,99 % planu.

14. § 4390 – **wykonanie ekspertyz i opinii** – koszty związane z wyceną środków trwałych maszyn i urządzeń w celu ich sprzedaży. W okresie sprawozdawczym koszty te wyniosły 635,88 ,koszty w kwocie netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT – 74 % nie podlegający odliczeniu. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 738,00 zł tj. 100% planu.

15. § 4410 – **podróże służbowe** -w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1 175,29 zł. Koszty (wydatki) wynikają z faktu konieczności wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych (dojazd do klienta w celu szybkiego wykonaniu usługi lub zakupu materiałów), Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2015, tj. 74 % nie podlegający odliczeniu tj. 26,58% planu. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 1 242,54 zł. Wykonanie planu to 74,24%.

16. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 9 328,89 zł tj. 99,99% planu. Podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku VAT, ponieważ koszty dotyczyły działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, a nie prowadzonej działalności gospodarczej - opłata polisy ubezpieczeniowej, ubezpieczanie mienia, podatek od nieruchomości.

17. § 4440 - **odpisy na ZFŚS** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 24 664,46 zł, tj. 100% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie Vat w tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty (wydatki) dotyczą odpisu na ZFŚS.

18. § 4700 – **szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1 155,12 netto a wydatki wyniosły 1 195,28zł, co stanowi tj. 84,94 % planu. Podane koszty dotyczą działalności obsługowo rehabilitacyjnej, są to szkolenia bhp, p/poż.

19. § 4500 - **pozostałe podatki na rzecz budżetów, jednostek samorządu terytorialnego-** w okresie sprawozdawczym koszty(wydatki) wyniosły 1 350,00 zł. i dotyczyły podatku od środków transportowych, tj. 100% planu.

20. § 4530 – **podatek od towarów i usług VAT** – w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 4 111,00 zł, jest to podatek VAT odprowadzony do Urzędu Skarbowego z tytułu prowadzonej działalności w tym różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczony za grudzień 2014 roku płatny do 25.01.2015 roku Wykonanie planu 17,00 % planu. W zobowiązaniach i innych rozliczeniach wykazano kwotę 173,00 zł jest to podatek VAT z tytułu rozliczenia miesiąca grudnia który jest płatny do 25.01.2015 roku.

21. § 4510 – **opłaty na rzecz budżetu państwa** – koszty związane z opłata za wystawienie zaświadczenia dotyczącego zgłoszenia kradzieży na policji. Koszt i wydatek wynoszą 6,00 zł co stanowi 100 % wykonania planu.

22. § 4520 – **opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego** – koszty w kwocie 45,47 zł opłata dotycząca zarządu trwałego za 2015 rok tj.98,85 % planu.

23. § 6080 – **zakupy inwestycyjne** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 3 592,12 zł. koszty netto, uwzględniają określony wskaźnik VAT za 2015, tj.74% nie podlegający odliczeniu. Koszty – wydatki w kwocie brutto 4 169,00 zł . Wykonanie planu w 11,97%.

24. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 140 767,86 zł.