

**CZEŚĆ OPISOWA DO  
SPRAWOZDANIA RB-30S ORAZ DO WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
„OŚRODKA SPORTU I REHABILITACJI”  
W BIAŁYCH BŁOTACH  
za okres  
od 01.01.2016  
do 31.12.2016**

**Część A**

<b>Plan – 1 272, 598 zł.</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>- 1 092 621,11 zł. netto</b>
<b>100%</b>		<b>- 1 127 762,99 zł. brutto</b>
		<b>88,62 %</b>

**Przychody**

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 2016 rok. Wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 172 870,82 zł ( podano wartość netto) wartość przychodów z usług brutto wynosiła 188 590,00 zł, co stanowi 100 % 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 86 327,30 zł ( podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wynosiła 105 750,00 zł , co stanowi 100 % planu.

3. § 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0007.141.2016 Rady Gminy Białe Błota z dnia 27.12.2015 r. w kwocie 190.000,00zł. W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 190.000,00zł , oraz 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.

4.§ 0970- wpływy z innych dochodów - dochody również dotyczą poprzedniego okresu sprawozdawczego , wartość planu wynosi 381 258,00 zł. Plan ten zawiera środki pozostające do dyspozycji w roku 2016 za rok 2015 w kwocie 120,691,00 zł , dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, w okresie sprawozdawczym wyniosły 236 422,99 zł co stanowi 62,01 % wykonania planu.

5. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego wynoszą 101 705,18 zł

## **Część B      Koszty i inne obciążenia**

<b>Plan</b>	<b>1 272 598 zł.</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>1 099 149,09 zł netto koszty</b> <b>1 120 484,19 zł brutto wydatki</b>
	100 %		88,05 %

### **Koszty uzyskania przychodów**

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

1. § 4010 – *wynagrodzenia osobowe pracowników* - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 624 145,20 zł dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu co stanowi 98,13 % planu.

2. § 4040 – *dotatkowe wynagrodzenie roczne* - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 46 837,19 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu ,wykazany w kosztach ubiegłego roku , tj. 99,99% planu.

3. § 4110 – *składki na ubezpieczenia społeczne* – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 114 403,05 zł, tj. 89,31 % planu. Kwotę kosztów powiększono o składki na ubezpieczenie społeczne za dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 rok, które zostało wypłacone w I kwartale 2016 roku.

4. § 4120 – *składki na Fundusz Pracy* – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 6 478,14 zł., tj. 88,76 % planu.

5. § 4170 – *wynagrodzenia bezosobowe* – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 58 637,37zł , koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników. Wydatkowano kwotę 58 637,37zł co stanowi 99,14 % planu.

6. § 4210 – *zakup materiałów i wyposażenia* – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 98 880,78 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

2016 tj. 34% nie podlegającego odliczeniu. Koszty ( wydatki) w wartości brutto wyniosły 111 997,06 zł tj. 59,29 % planu.

7. § 4220 – **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 11 211,94 są to koszty netto uwzględniające wysokość wskaźnika VAT na rok 2016 tj. 34% nie podlegającego odliczeniu. Koszty związane są z prowadzoną działalnością gospodarczą usługi cateringowe (w zależności od zamówień) Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 11 800,50 zł, tj 79,20 % planu.

8. § 4260 – **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 38 779,89 zł. Są to koszty netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2016, tj. 34 % 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 40 546,18 zł, tj. 86,27 % planu.

9. § 4270 – **zakup usług remontowych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 18 512,70 zł netto uwzględniające określony wskaźnik podatku VAT za 2016 tj. 34% nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą remontów doraźnych w budynku ZAZ przy ul. Centralnej 27 A w Białych Błotach. Wydatki zgodnie z powyższym paragrafem wyniosły 21 119,10 tj. 99,99 % planu.

10. § 4280 – **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 1 630,00 zł tj. 100 % 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.

11. § 4300 – **zakup usług pozostałych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 26 561,64 zł. koszty netto, uwzględniają określony wskaźnik VAT za 2016, tj.34% 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 29 484,28 zł., tj. 91,36 % planu.

12. § 4360 -**opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, zakup dostępu do sieci Internet** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 2 268,56 zł. Koszty w kwocie netto są kosztami uwzględniającymi wskaźnik podatku VAT – 34 % nie podlegający odliczeniu. Koszty dotyczą rozmów służbowych., ilość zależy od potrzeby kontaktu z klientami. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 2 576,50 zł, tj. 97,78 % planu.

13. § 4410 – **podróże służbowe** -w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 2 055,16 zł. Koszty ( wydatki) wynikają z faktu konieczności wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych ( dojazd do klienta w celu szybkiego wykonaniu usługi lub zakupu materiałów) oraz delegacje związane ze szkoleniem pracowników oraz ich zakwaterowanie i wyżywienie. Wydatki w kwocie brutto wyniosły 2 082,65 tj. 83,31% planu.

14. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty ( wydatki) wyniosły 6 502,00 zł tj. 90,19 % planu. Podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku VAT, ponieważ koszty dotyczyły działalności obsługowo – rehabilitacyjnej, a nie

prowadzonej działalności gospodarczej - opłata polisy ubezpieczeniowej, ubezpieczenie mienia, podatek od nieruchomości.

15. § 4440 - **odpisy na ZFŚS** – w okresie sprawozdawczym koszty ( wydatki) wyniosły 25 356,00 zł, tj. 100% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie Vat w tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty ( wydatki) dotyczą odpisu na ZFŚS.

16. § 4700 – **szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1 495,00 netto, co stanowi tj. 100 % planu. Podane koszty dotyczą działalności obsługowo rehabilitacyjnej, są to szkolenia bhp, p/poż.

17. § 4500 - **pozostałe podatki na rzecz budżetów, jednostek samorządu terytorialnego**- w okresie sprawozdawczym koszty(wydatki) wyniosły 570,00 zł. i dotyczyły podatku od środków transportowych, tj. 100% planu.

18. § 4530 – **podatek od towarów i usług VAT** – w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 14 749,00 zł, jest to podatek VAT odprowadzony do Urzędu Skarbowego z tytułu prowadzonej działalności tj. 50,01 % planu.

19. § 4510 – **opłaty na rzecz budżetu państwa** – koszty związane z opłata za wystawienie zaświadczenia dotyczącego karalności nowo przyjętej osoby . Koszt i wydatek wynoszą 30,00 zł co stanowi 100 % wykonania planu.

20. § 4520 – **opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego** – koszty w kwocie 45,47 - opłata dotycząca zarządu trwałego za 2015 rok tj.98,85 % planu.

21. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 64 413,40 zł.

## Część C

### **Zobowiązania i należności:**

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym oraz w kasie (stan 124 494,17 zł).
2. Należności – 7 079,03 zł – dotyczą należnej zapłaty przez kontrahentów za wystawione faktury.