

**CZEŚĆ OPISOWA DO  
SPRAWOZDANIA RB-30S ORAZ DO WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
„OŚRODKA SPORTU I REHABILITACJI”  
W BIAŁYCH BŁOTACH  
za okres  
od 01.01.2018  
do 30.06.2018**

**Część A**

<b>Plan – 1 314 287,00 zł.</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>- 947 343, 46 zł. netto</b>
<b>100%</b>		<b>- 963 676,79 zł. brutto</b>
		<b>73,33 %</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 2018 rok. Wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 92 679,19 zł ( podano wartość netto) wartość przychodów z usług brutto wynosiła 100 379,53 zł, co stanowi 47,30 % 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 57 395,62 zł ( podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wynosiła 66 028,61 zł , co stanowi 93,33 % planu.

3. § 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0050.50.2016 Rady Gminy Białe Błota z dnia 14.11.2017 r. w kwocie 250.000,00zł. W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 140.000,00zł , 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 83,26 % realizacji planu.

4.§ 0970- wpływy z innych dochodów - dochody również dotyczą poprzedniego okresu sprawozdawczego , wartość planu wynosi 374 287,00 zł. Plan ten zawiera środki pozostające do dyspozycji w roku 2018 za rok 2017 w kwocie 115 982,00 zł , dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, w okresie sprawozdawczym wyniosły 134 286,65 zł co stanowi 66,87 % wykonania planu.

5. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego wynoszą 5 000,00 zł

## Część B Koszty i inne obciążenia

Plan	1 324 287,00 zł.	Wykonanie	635 669,75 zł netto koszty 655 427,27 zł brutto wydatki
	100 %		49,79 %

### Koszty uzyskania przychodów

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

1. § 4010 – **wynagrodzenia osobowe pracowników** - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 325 884,92 zł dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu co stanowi 44,48 % planu.

2. § 4040 – **dotatkowe wynagrodzenie roczne** - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 51 246,57 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu ,wykazany w kosztach ubiegłego roku , tj. 100% planu.

3. § 4110 – **składki na ubezpieczenia społeczne** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 60 196,98 zł, tj. 38,91 % planu.

4. § 4120 – **składki na Fundusz Pracy** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 3 718,92 zł., tj. 32,62 % planu.

5. § 4170 – **wynagrodzenia bezosobowe** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 39 263,37 zł , koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników, co stanowi 71,39 % planu.

6. § 4210 – **zakup materiałów i wyposażenia** – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 72 931,01 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 wytwórczo - usługowej.

Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w postaci proporcji w zależności od wykorzystania poszczególnych materiałów z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ. Koszty ( wydatki)

w wartości brutto wyniosły 80 530,76 zł tj. 63,64 % planu.

7. § 4220 - **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 6 917,29 są to koszty netto. Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w zależności od wykorzystania poszczególnych materiałów z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ. Koszty (wydatki) związane są z prowadzoną działalnością wytwórczo – usługową - usługi cateringowe (w zależności od zamówień) w wartości brutto wyniosły 7 423,26 zł, tj 35,35 % planu.

8. § 4260 - **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 13 739,40 zł. Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w postaci proporcji w zależności od wykorzystania poszczególnych materiałów z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ Poniesione koszty dotyczyły: opłaty za ogrzewanie, energię elektryczną, wodę.(uzależnione od wzrostu cen energii i zużycia wody). Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 13 952,72 zł, tj. 42,91 % planu.

9. § 4270 - **zakup usług remontowych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 6 004,02 zł. Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w postaci proporcji w zależności od wykorzystania poszczególnych materiałów z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ. Koszty dotyczą remontów doraźnych w budynku ZAZ przy ul. Centralnej 27 A w Białych Błotach. Wydatki zgodnie z powyższym paragrafem wyniosły 5 586,58 tj. 41,38 % planu.

10. § 4280 - **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 1 335,00 zł tj. 78,53 % planu, podane koszty są kosztami brutto, wydatki dotyczą badań profilaktycznych – wstępnych nowych pracowników, oraz badań okresowych pracowników, które są zwolnione na podstawie odrębnych przepisów z podatku VAT.

11. § 4300 - **zakup usług pozostałych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 22 003,80 zł. Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w postaci proporcji w zależności od wykorzystania poszczególnych usług z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ. 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 24 495,51 zł., tj. 73,12 % planu.

12. § 4360 - **opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, zakup dostępu do sieci Internet** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1 023,00 zł. Koszty netto stanowią wartość uwzględniającą określony wskaźnik podatku Vat na rok 2018 tj. 23% który nie podlega odliczeniu VAT w postaci proporcji w zależności od wykorzystania poszczególnych usług z podziałem na prowadzenie działalności wytwórczo usługowej i działalności mieszanej tj. w ramach obsługi ZAZ. Koszty dotyczą rozmów służbowych., ilość zależy od potrzeby kontaktu z klientami. Koszty (wydatki) w wartości brutto wyniosły 1 060,80 zł, tj. 48,22 % planu.

13. § 4410 – **podróże służbowe** -w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 746,00 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 746,00 tj. 62,20% planu.

14. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 1 763,32 zł tj. 19,38 % planu. Podane koszty są kosztami brutto, nie odliczono podatku VAT, ponieważ koszty dotyczyły usług które nie podlegają VAT - opłata polisy ubezpieczeniowej, ubezpieczanie mienia, podatek od nieruchomości.

15. § 4440 - **odpisy na ZFŚS** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 20 345,93 zł, tj. 69,79% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie VAT w tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty (wydatki) dotyczą odpisu na ZFŚS.

16. § 4500 - **pozostałe podatki na rzecz budżetów, jednostek samorządu terytorialnego** - w okresie sprawozdawczym koszty(wydatki) wyniosły 290,00 zł. i dotyczyły podatku od środków transportowych, tj. 50 % planu.

17. § 4530 – **podatek od towarów i usług VAT** – w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 6 783,03 zł, jest to podatek VAT odprowadzony do na konto Urzędu Gminy Białe Błota w celu rozliczenia podatki VAT z tytułu prowadzonej działalności tj. 26,10 % planu.

18. § 4520 – **opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego** – koszty w kwocie 45,47 zł - opłata dotycząca zarządu trwałego za 2018 rok tj.98,85 % planu.

19. § 4700 – **szkolenia pracowników** – koszt 1 431,37 zł

20. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 314 062,74 zł.

## Część C

### **Zobowiązania i należności:**

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym oraz w kasie (stan 306 868,85 zł).
2. Należności – 14 280,72 zł – dotyczą należnej zapłaty przez kontrahentów za wystawione faktury.