

*Uniwersytet Technologiczno-Przyrodniczy  
w Bydgoszczy*

*Rolniczy Zakład Doświadczalny*

*89-122 Minikowo*

NIP: 558-000-61-79 REGON:000001689-00022

*Sprawozdanie finansowe*

*za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku*

## **Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

dla Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. J.J. Śniadeckich w Bydgoszczy

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Zakład jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8.950.555,47** złotych
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **523.790,08** złotych
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę **426.683,26** złotych
5. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę **168.831,52** złotych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządziła:  
inż. Danuta Kopowska

Główny Księgowy  
*Danuta Kopowska*  
Danuta Kopowska

Dyrektor  
mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR  
*mgr inż. Andrzej Kubera*

Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

- a. Rolniczy Zakład Doświadczalny w Minikowie został powołany Zarządzeniem nr 5/90/91 Rektora ATR w Bydgoszczy z dnia 5 stycznia 1991 r. na czas nieokreślony jako jednostka organizacyjna Uniwersytetu działająca na zasadzie wewnętrznego rozrachunku gospodarczego.
- b. Zakład działa na podstawie :
  - ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym( Dz.U. 2005 Nr 164 poz. 1365),
  - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. 2006 Nr 246 poz. 1796)
  - statutu Uniwersytetu Technologiczno- Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy,
- c. Zakład ma siedzibę w Minikowie gm. Nakło nad Notecią woj. kujawsko-pomorskie.
- d. Zakładowi nadano numer statystyczny REGON 000001689-00022 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 558-000-61-79.
- e. Przedmiotem działania jest zabezpieczenie bazy dla realizacji badań naukowych i dydaktycznych Uczelni w zakresie rolnictwa i wyżywienia.

### 2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Rolniczy Zakład Doświadczalny został powołany na czas nieokreślony.

### 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2012 do 31.12.2012 r.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem samodzielnym.

### 4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Zakład nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jego zakresu.

### 5. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Zakład sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

### a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zakład stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- dla przyjętych do użytkowania do 31.12.1999 r. wg wykazu stanowiących załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- dla nowo przyjętych do użytkowania po 01.01.2000 r. zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych / tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 z późn. zm./

Posiadany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

### b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia.

Wartość wynajmowanych środków trwałych jest znikoma. Aktywa te nie były nabywane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, dlatego nie przekwalifikowuje się ze środków trwałych na inwestycje w nieruchomościach.

### c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyżej od ceny sprzedaży netto danego składnika.

### d. Należności i zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Należności wykazuje się według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### e. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

### f. Fundusze

Fundusz zasadniczy wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz z aktualizacji środków trwałych wykazuje się w wartości nominalnej.

### g. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Zakład tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

### h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe.

Bierne rozliczenia okresowe kosztów nie wystąpiły.

### i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W Zakładzie rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują sfinansowane przez Woj. Fundusz Ochrony Środowiska i ARiMR środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi.

### j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zakład nie tworzył aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ponieważ nie przewiduje wpłat należnych, na które utworzono odpisy aktualizujące, nie tworzył również rezerw na odroczony podatek dochodowy.

### k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej. Zakład stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Zakładu do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż produktów rolnych, inwentarza żywego, produktów pochodzenia zwierzęcego /m.in. mleka/ .

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**Przychodem ze sprzedaży materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy. W przypadku Zakładu do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż części zbędnych, złomu z maszyn i części zamiennych.

**Wartość sprzedanych materiałów** jest to wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych.

Sporządziła:  
inż. Danuta Kopowska

Główny Księgowy

*Danuta Kopowska*

Dyrektor  
mgr inż. Andrzej Kubera

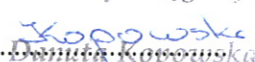
DYREKTOR  
*mgr inż. Andrzej Kubera*

Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku.

## BILANS na 31 grudnia 2012

Aktywa	Stan na 31 grudnia 2012 zł	Stan na 31 grudnia 2011 zł
1	2	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 890 669,21</b>	<b>5 862 406,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 451 568,35</b>	<b>5 452 720,58</b>
1. Środki trwałe	5 451 568,35	5 452 720,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 239 736,30	3 239 736,30
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	888 548,24	946 256,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	529 263,47	627 087,86
d) środki transportu	360 320,34	269 980,18
e) inne środki trwałe	433 700,00	369 660,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>439 100,86</b>	<b>409 686,22</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	439 100,86	409 686,22
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	439 100,86	409 686,22
- udziały lub akcje	439 100,86	409 686,22
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 059 886,26</b>	<b>2 851 204,88</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 424 561,70</b>	<b>711 603,30</b>
1. Materiały	164 424,07	163 222,35
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	1 260 137,63	548 380,95
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 115 692,63</b>	<b>1 812 363,85</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 115 692,63	1 812 363,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	190 148,29	623 600,88
- do 12 miesięcy	190 148,29	623 600,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	21 342,46	20 554,55
d) dopłaty bezpośrednie ARiMR	904 201,88	1 017 314,97
e) wewnętrzne z UTP	0,00	150 893,45
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>465 811,25</b>	<b>296 979,73</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	465 811,25	296 979,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 587,69	36 933,76
- inne środki pieniężne	445 223,56	260 045,97
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>53 820,68</b>	<b>30 258,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 950 555,47</b>	<b>8 713 611,68</b>

Sporządził:

inż. Danuta Kopowska  
Główny Księgowy


Minikowo dnia 21 marca 2013 r.

Rolniczy Zakład Doświadczalny w Minikowie

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR



Sprawozdanie finansowe za 2012 r. Rolniczy Zakład Doświadczalny Minikowo

**BILANS na 31 grudnia 2012**

Pasywa	Stan na	Stan na
	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
1	zł	zł
	2	3
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 478 253,22</b>	<b>8 051 569,96</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 901 188,08	7 737 247,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	53 275,06	53 275,06
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VIII. Zysk (strata) netto	523 790,08	261 047,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wkł ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>472 302,25</b>	<b>662 041,72</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>119 722,09</b>	<b>86 549,54</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	119 722,09	86 549,54
- długoterminowa	64 267,39	48 915,09
- krótkoterminowa	55 454,70	37 634,45
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	3 600,00
a) kredyty i pożyczki		3 600,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>349 081,60</b>	<b>492 635,08</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	324 923,56	464 077,97
a) kredyty i pożyczki	3 600,00	266 187,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	139 111,72	67 116,93
- do 12 m-cy	139 111,72	67 116,93
- pow. 12 m-cy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 932,63	63 150,72
h) z tytułu wynagrodzeń	55 478,29	49 397,60
i) inne	40 332,70	18 224,88
j) wewnętrzne z UTP	32 468,22	
3. Fundusze specjalne	24 158,04	28 557,11
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 905,11	28 011,47
b) Fundusz dla załogi	252,93	545,64
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 498,56</b>	<b>79 257,10</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 498,56	79 257,10
- długoterminowe	1 706,47	73 128,21
- krótkoterminowe	1 792,09	6 128,89
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 950 555,47</b>	<b>8 713 611,68</b>

Sporządził:  
inż. Danuta Kopowska

.....  
Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku

Dyrektor  
mgr inż. Andrzej Kubera

.....  
mgr inż. Andrzej Kubera



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	za bieżący	za poprzedni
	rok obrotowy	rok obrotowy
	zł	zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 586 563,24</b>	<b>3 236 539,56</b>
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 843 837,72	3 205 724,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	742 624,13	27 759,62
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101,39	3 055,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 429 265,08</b>	<b>4 360 438,53</b>
I. Amortyzacja	207 584,23	181 963,32
II. Zużycie materiałów i energii	2 235 244,64	2 009 886,49
III. Usługi obce	815 907,78	935 791,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 225,33	58 480,07
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	852 832,05	898 983,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 806,21	205 270,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 664,84	70 063,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-842 701,84</b>	<b>-1 123 898,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 344 856,13</b>	<b>1 375 107,71</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 800,00	0,00
II. Dotacje	973 088,85	1 061 430,34
III. Inne przychody operacyjne	362 967,28	313 677,37
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 856,16</b>	<b>15 630,11</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13 856,16	15 630,11
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>488 298,13</b>	<b>235 578,63</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>40 794,58</b>	<b>35 459,29</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	40 794,58	35 459,29
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 302,63</b>	<b>9 990,52</b>
I. Odsetki, w tym:	5 302,63	9 990,52
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>523 790,08</b>	<b>261 047,40</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>523 790,08</b>	<b>261 047,40</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>523 790,08</b>	<b>261 047,40</b>

Sporządził:

inż. Danuta Kopowska

Główny Księgowy

*Danuta Kopowska*  
Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR

*Andrzej Kubera*  
mgr inż. Andrzej Kubera

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy zł	za poprzedni rok obrotowy zł
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 051 569,96</b>	<b>8 292 689,57</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 051 569,96</b>	<b>8 292 689,57</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 737 247,50</b>	<b>8 029 367,52</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	253 867,85	131 282,99
- zysk netto	179 901,40	131 282,99
- z aktualizacji środków trwałych		
- dotacje	73 966,45	
b) zmniejszenie (z tytułu)	89 927,27	423 403,01
- strata		
- umorzenie budynków i budowli	89 927,27	95 571,09
- przekazanie do UTP		327 831,92
- strata z lat ubiegłych		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 901 188,08</b>	<b>7 737 247,50</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>53 275,06</b>	<b>53 275,06</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych likwidacji środków trwałych		0,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>53 275,06</b>	<b>53 275,06</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>261 047,40</b>	<b>210 046,99</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	261 047,40	210 046,99
- korekty błędów podstawowych		
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>261 047,40</b>	<b>210 046,99</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie z tyt.przekazania	261 047,40	210 046,99
- z tytułu przekazania na f-sz zasadniczy	179 901,40	131 282,99
- odpis na f-sz dla załogi	75 000,00	72 000,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	6 146,00	6 764,00
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie z tyt.pokrycia funduszem zasadniczym		
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>523 790,08</b>	<b>261 047,40</b>
a) zysk netto	523 790,08	261 047,40
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 478 253,22</b>	<b>8 051 569,96</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 405 253,22</b>	<b>7 976 569,96</b>

Sporządził:

inż. Danuta Kopowska

Główny Księgowy

*Danuta Kopowska*

Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku

Rolniczy Zakład Doświadczalny w Minikowie

Dyrektor

mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR

*mgr inż. Andrzej Kubera*

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy zł	za bieżący rok obrotowy zł
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>523 790,08</b>	<b>261 047,40</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>314 944,53</b>	<b>-1 161 847,97</b>
1. Amortyzacja	207 584,23	181 963,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 302,63	9 990,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 800,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	33 172,55	-4 749,63
6. Zmiana stanu zapasów	-712 958,40	-72 185,88
7. Zmiana stanu należności	696 671,22	-1 260 348,81
<i>w tym z UTP</i>	<i>150 893,45</i>	<i>-43 521,09</i>
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	119 327,07	-3 616,46
<i>w tym z UTP</i>	<i>32 468,22</i>	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25 354,77	-12 901,03
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>838 734,61</b>	<b>-900 800,57</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>8 800,00</b>	<b>22 930,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 800,00	22 930,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>325 773,91</b>	<b>382 236,76</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	296 359,27	333 599,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	29 414,64	48 637,76
– nabycie aktywów finansowych /udziały/	29 414,64	48 637,76
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-316 973,91</b>	<b>-359 306,76</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>352 929,18</b>	<b>434 392,85</b>
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	75 292,71	75 026,17
4. Spłaty kredytów i pożyczek	265 600,00	343 200,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	5 890,47	9 402,68
9. Inne wydatki finansowe	6 146,00	6 764,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-352 929,18</b>	<b>-434 392,85</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>168 831,52</b>	<b>-1 694 500,18</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>168 831,52</b>	<b>-1 694 500,18</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>296 979,73</b>	<b>1 991 479,91</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>465 811,25</b>	<b>296 979,73</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	6 653,11	10 839,47

Sporządził:  
inż. Danuta KopowskaGłówny Księgowy  
*Danuta Kopowska*

Minikowo, dnia 19 marca 2013 roku

Dyrektor  
mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR

*mgr inż. Andrzej Kubera*

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

I

1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nie występują

1.2. Środki trwale – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwale w tym stado podstawowe zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	3 239 736,30	2 666 496,54	2 044 464,95	1 248 851,65	372 778,00	9 572 327,44
Zwiększenia	0,00	32 219,27	31 100,00	169 000,00		232 319,27
Zwiększenia wartość stada podstawowego					64 040,00	64 040,00
Zmniejszenia	0,00	480,00	78 179,00	19 759,84	0,00	98 418,84
Zaniechanie inwestycji						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 239 736,30	2 698 235,81	1 997 385,95	1 398 091,81	436 818,00	9 770 267,87
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 720 240,30	1 417 377,09	978 871,47	3 118,00	4 119 606,86
Amortyzacja za 2012 r.		89 927,27	128 924,39	78 659,84	0,00	297 511,50
Przeniesienia / zmniejszenia i likwidacja środka trwałego		480,00	78 179,00	19 759,84		98 418,84
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	1 809 687,57	1 468 122,48	1 037 771,47	3 118,00	4 318 699,52
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>3 239 736,30</b>	<b>946 256,24</b>	<b>627 087,86</b>	<b>269 980,18</b>	<b>369 660,00</b>	<b>5 452 720,58</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>3 239 736,30</b>	<b>888 548,24</b>	<b>529 263,47</b>	<b>360 320,34</b>	<b>433 700,00</b>	<b>5 451 568,35</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1.3 Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według tytułów).**

	udziały zł	inne zł	Razem zł
Stan na początek okresu	409 686,22		409 686,22
Zwiększenia	29 414,64		29 414,64
Zmniejszenia			0,00
Stan na koniec okresu	439 100,86	0,00	439 100,86
Odписы z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			
Zwiększenia			
Zmniejszenia			
Odписы z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>409 686,22</b>	<b>0,00</b>	<b>409 686,22</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>439 100,86</b>	<b>0,00</b>	<b>439 100,86</b>

Wyżej wymienione udziały nie wymagają aktualizacji .

**2. Zestawienie gruntów użytkowanych wieczysto.**

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Zakład posiada grunty własne:

- 735,8603 ha o wartości bilansowej 1.552.488,61 zł

- 133,3538 ha o wartości bilansowej 1.687.247,69 zł

razem grunty: 893,86,52 ha o wartości bilansowej 3.239.736,30 zł

**3. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych /w tym leasingu operacyjnego/.**

Zakład nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

**4. Wartości zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Wartości zobowiązań nie występują.

**5. Fundusz zasadniczy.**

	na 31.12.2012 zł	na 31.12.2011 zł
Stan na początek roku obrotowego	7 737 247,50	8 029 367,52
Zwiększenia z tytułu:	253 867,85	131 282,99
z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
zysk	179 901,40	131 282,99
inne-dotacje	73 966,45	
Zmniejszenia z tytułu:	89 927,27	423 403,01
umorzenie budynków i budowli	89 927,27	95 571,09
przekazanie do UTP		327 831,92
strata z lat ubiegłych		
Stan na koniec roku obrotowego	7 901 188,08	7 737 247,50

**6. Fundusze: zapasowy i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego.**

	Stan na 1 stycznia 2012 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	Stan na 31 grudnia 2012 zł
Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	53 275,06			53 275,06
<b>Razem</b>	<b>53 275,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 275,06</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****7. Wynik finansowy.**

Zysk netto w kwocie **261.047,40 zł** za poprzedni okres obrotowy od **01.01.2011 do 31.12.2011** zgodnie z Uchwałą nr 2/349 Senatu UTP z dnia 23.05.2012 r. przeznaczony został na zasilenie funduszu podstawowego w kwocie 179.901,40 zł oraz przeznaczony na fundusz dla pracowników w kwocie 75.000,- zł. Pozostała kwota 6.146,00 zł została przekazana na podatek dochodowy od osób prawnych za 2011

Zysk netto za okres obrotowy od **01.01.2012 do 31.12.2012** wyniósł ok **523.790,08 zł**. Kwota **450.790,08 zł** zasili fundusz zasadniczy oraz kwota **73.000,00 zł** zostanie przeznaczona na fundusz dla załogi.

**8. Rezerwy na zobowiązania.****8.1 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Zakład nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**8.2 Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.**

	Stan na 1 stycznia 2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
	zł	zł	zł	zł
Rezerwy długoterminowe	48 915,09	15 352,30		64 267,39
Rezerwy krótkoterminowe	37 634,45	17 820,25		55 454,70
				0,00
<b>Razem</b>	<b>86 549,54</b>	<b>33 172,55</b>	<b>0,00</b>	<b>119 722,09</b>

**9. Należności.****9.1 Należności długoterminowe.**

Należności długoterminowe nie występują.

**9.2 Należności krótkoterminowe.****9.2.1 Należności od jednostek powiązanych według terminu płatności.**

Nie występują.

**9.2.2 Należności od pozostałych jednostek według terminu płatności.**

Należności z tytułu dostaw i usług	na 31.12.2012	na 31.12.2011
	zł	zł
do 1 roku	190 148,29	623 600,88
należności przeterminowane		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	190 148,29	623 600,88
Odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b>190 148,29</b>	<b>623 600,88</b>
inne należności	21 342,46	20 554,55
dopłaty obszarowe	904 201,88	1 017 314,97
wewnętrzne UTP	0,00	150 893,45
<b>Inne należności razem</b>	<b>925 544,34</b>	<b>1 188 762,97</b>
<b>Razem należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 115 692,63</b>	<b>1 812 363,85</b>

**9.3 Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.**

Nie występują

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****9.4 Odpis aktualizujący zapasy.**

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

**10. Zobowiązania.****10.1 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.****10.1.1** Wobec jednostek powiązanych zobowiązania długoterminowe nie występują.**10.1.2** Wobec jednostek pozostałych.

	na 31.12.2012	na 31.12.2011
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	3 600,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>3 600,00</u>

**10.2 Zobowiązania krótkoterminowe.****10.2.1** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występują.

**10.2.2** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności.

	na 31.12.2012	na 31.12.2011
	zł	zł
do 1 roku z tytułu dostaw i usług	139 111,72	67 116,93
do 1 roku z tytułu zakupu niefinansowych akt.trwałych	0,00	0,00
pożyczki i kredyty	3 600,00	266 187,84
	<u>142 711,72</u>	<u>333 304,77</u>

**10.2.3** Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych.

	na 31.12.2012	na 31.12.2011
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	15 035,00	12 399,00
Ubezpieczenia społeczne	38 897,63	48 577,84
PFRON	0,00	2 166,00
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	7,88
	<u>53 932,63</u>	<u>63 150,72</u>

**11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.**

	na 31.12.2012	na 31.12.2011
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
ubezpieczenia majątkowe i pernumeraty	53 820,68	30 258,00
<b>RAZEM</b>	<u>53 820,68</u>	<u>30 258,00</u>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Zakładu.**

**Rodzaj zobowiązania**

**1.**

Kredyt Bankowy BGŻ na przedsięwzięcia inwestycyjne - linia IP **98 700,00**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Kwota	Kwota
Hipoteczne zwykła	98 700,00	98 700,00
Hipoteka kaucyjna	49 350,00	49 350,00
Przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co do gatunku / środki trwałe/ wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	123 490,00	123 490,00
<b>Razem</b>	<b>271 540,00</b>	<b>271 540,00</b>

**2.**

Kredyt Bankowy BGŻ -obrotowy na wznowienie produkcji w gospodarstwach rolnych objętych klęską suszy **355.000,00**

Kredyt spłacony 29-12-2012. Hipoteka nie wykreślona z ksiąg wieczystych na 31-12-2012

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Kwota	Kwota
Hipoteczne zwykła	355 000,00	355 000,00
Hipoteka kaucyjna	177 500,00	177 500,00
<b>Razem</b>	<b>532 500,00</b>	<b>532 500,00</b>

Ponadto zabezpieczeniem kredytu jest:

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej budynków zlokalizowanych na ww. nieruchomości

**14.1 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Zakład nie tworzył aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**15. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

**15.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych wg tytułów.**

Nie występują.

**15.2 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach.**

Nie występują.

**16. Rozliczenia międzyokresowe.**

**16.1 Bierne rozliczenia kosztów nie występują.**

**16.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów.**

	na 31.12.2012	na 31.12.2011
Krótkoterminowe		
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 792,09	1 792,09
Środki trwałe / ARiMR/ płyta obornikowa		4 336,80
	<b>1 792,09</b>	<b>6 128,89</b>



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Długoterminowe		
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 706,47	3 498,56
Środki trwałe / ARiMR/ płyta obornikowa		69 629,65
	<b>1 706,47</b>	<b>73 128,21</b>
<i>razem</i>	<b>3 498,56</b>	<b>79 257,10</b>

**II****1. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012	12 miesięcy do 31 grudnia 2011
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Produkty (wg grup produktów) w tym	<b>2 816 358,51</b>	<b>3 177 544,16</b>
-ziemiopłody-produkty rolne	1 136 312,35	1 211 575,15
- inwentarz żywy	286 989,90	202 316,32
- mleko	1 393 056,26	1 763 652,69
-inne	0,00	0,00
Materiały	101,39	3 055,00
Usługi	27 479,21	28 180,78
Inne		
Razem	<b>2 843 939,11</b>	<b>3 208 779,94</b>

**2. Zmiana stanu produktów**

	Stan na 30-12-2011 zł	Stan na 30-12-2012 zł	Zmiana zł
Produkty gotowe	548 380,95	1 260 137,63	711 756,68
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	86 549,54	119 722,09	-33 172,55
Koszt własny obrotów wewnętrznych / inwentarz środki trwałe/	369 660,00	433 700,00	64 040,00
Zmiana stanu produktów	<b>1 004 590,49</b>	<b>1 813 559,72</b>	<b>742 624,13</b>

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i zapasów.**

W 2012 roku w Zakładzie odpisów aktualizujących nie dokonywano.

**4. Działalność zaniechana.**

W trakcie okresu obrotowego Zakład nie zaniechał działalności prowadzonej wcześniej oraz w następnym okresie nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Płatnikiem podatku dochodowego jest Uczelnia. RZD jako wyodrębniona jednostka organizacyjna prowadzi działalność rolniczą na cele statutowe Uczelni.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami o podatku od osób prawnych rozliczenie dochodu podatkowego następuje w Uczelni i jest uwarunkowane od stosunku udziału działalności rolniczej do całej działalności Uczelni.

Zatem podatek dochodowy zostanie ustalony w Uczelni i w zależności od łącznego wskaźnika, dochód RZD zostanie rozliczony jako wolny od podatku z tytułu prowadzonej działalności rolniczej lub z tytułu prowadzonej działalności statutowej Uczelni.

W przypadku uzyskania dochodu podatkowego, opodatkowaniu podlegać będą tylko wydatki, które w świetle przepisów podatkowych nie stanowią kosztów uzyskania przychodów i tylko do wysokości dochodu podatkowego. Wielkości tych wydatków za rok 2012 w Zakładzie wynosiła **29.384,67 zł**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym .

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby.**

Zakład w 2011 r. nie wytwarzał środków trwałych na własne potrzeby.

**8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Stan na początek roku 0,00

*Nakłady w 2012 r.*

Nakłady poniesione na zakup środków trwałych 232 319,27

Razem nakłady 232 319,27

Środki trwale przyjęte do użytkowania 232 319,27

*Planowane nakłady w 2013 r.* 640 000,00**9. Zyski i straty nadzwyczajne.**

W 2012 r. nie powstały zyski i straty nadzwyczajne.

**III****1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
<b>A II 3</b> Odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy ) zapłacone odsetki i prowizje od kredytów	5 302,63 5 302,63
<b>A II 4</b> Zysk ( strata ) z działalności inwestycyjnej zysk ze sprzedaży środków trwałych	8 800,00 8 800,00
<b>A II 8</b> zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
stan zobowiązań na 31.12.2011 r. <i>wylączenia</i>	492 635,08
kredyty	266 187,84
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	0,00
f-sz dla załogi	545,64
stan zobowiązań na 31.12.2011 r. po wylączeniach	225 901,60
stan zobowiązań na 31.12.2012 r. <i>wylączenia</i>	349 081,60
kredyty	3 600,00
zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	0,00
f-sz dla załogi	252,93
stan zobowiązań na 31.12.2012 r. po wylączeniach	345 228,67
<b>B I 1</b> Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 800,00
zmniejszenie stanu inwentarza żywego zaliczanego do środ.trwałych	
sprzedaż środków trwałych	8 800,00
<b>B II 1</b> nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	296 359,27
zwiększenie stanu inwentarza żywego zaliczanego do środ.trwałych	64 040,00
nabycie środków trwałych	232 319,27

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

B II 3b	aktywa finansowe-udziały	29 414,64
C I 2	kredyty i pożyczki uzyskane	0,00
C II 3	wydatki z tytułu podziału zysku	75 292,71
C II 4	splata pożyczek i kredytów	265 600,00
C II 8	odsetki i prowizje od kredytów	5 890,47
C II 9	Inne wydatki finansowe	6 146,00
G	środki o ograniczonej możliwości dysponowania rachunek ZFŚS	6 653,11 6 653,11

IV.

1. **Zatrudnienie**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 przeciętna liczba zatrudn.	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 przeciętna liczba zatrudn.
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	20,1	20,84
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5	5
Pracownicy kierownictwa		
<b>Razem</b>	<b>25,1</b>	<b>25,84</b>

2. **Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

Nie dotyczy.

3. **Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

Nie dotyczy.

V.

1. **Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły znaczące wydarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. **Zdarzenia po dacie bilansu.**

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Zakładu.

3. **Zakład nie dokonywał zmian w polityce rachunkowości w stosunku do roku ubiegłego.**

4. **Zarówno w Bilansie jak i Rachunku Zysków i Strat dane sprawozdawcze są porównywalne.**

VI.

1. **Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.**

Nie dotyczy.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

3. **Dane jednostek, w których Zakład posiada co najmniej 20% udziałów lub akcji.**

Zakład nie posiada takich udziałów.

4. **Łączne sprawozdanie finansowe.**

Łączne sprawozdanie finansowe sporządza UTP Bydgoszcz.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII

W 2012 r. nie nastąpiło połączenie Zakładów.

VIII

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności .

Nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności przez Zakład.

IX

1. W przypadku gdy inne informacje mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.

Nie występują.

Sporządziła:  
inż. Danuta Kopowska

Główny Księgowy  
*Danuta Kopowska*  
Danuta Kopowska

Dyrektor  
mgr inż. Andrzej Kubera

DYREKTOR  
*Andrzej Kubera*  
mgr inż. Andrzej Kubera

Minikowo, dnia 21 marca 2013 roku