

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ
„OŚRODKA SPORTU I REHABILITACJI”
W BIAŁYCH BŁOTACH
za okres
od 01.01.2016 do 30.06.2016**

Załącznik Nr 8

Przychody

Plan	1 195 721,00 zł.	Wykonanie	791 254,51 zł. netto	66,17 %
			873 091,73 zł. brutto	73,02 %

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 I i II kwartał 2016 roku. Wpływy ze świadczenia usług wyniosły: 91 236,99 zł (podano wartość netto) wartość przychodów z usług brutto wynosiła 100 532,38 zł, co stanowi 61,30 % 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 45 969,67 zł (podano wartość netto), wartość sprzedaży brutto wynosiła 56 542,24 zł , co stanowi 75,39 % planu.

3. § 2510 – dotacja podmiotowa Gminy Białe Błota przyznana na podstawie Uchwały Nr RGK 0007.147.2015 Rady Gminy Białe Błota z dnia 29.12.2015 r. w kwocie 190.000,00zł. W okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 100.000,00zł , 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 84,92 % realizacji planu.

4.§ 0970- wpływy z innych dochodów - dochody również dotyczą poprzedniego okresu sprawozdawczego , wartość planu wynosi 120 691,00 zł. Plan ten zawiera środki pozostające do dyspozycji w roku 2016 za rok 2015, dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, w okresie sprawozdawczym wpływy wyniosły 127 179,89 zł co stanowi 37,44 % wykonania planu.

5. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego wynoszą 101 386,55 zł

KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

Plan	1 175 721	Wykonanie	552 122,21 zł koszty	46,96 %
			562 370,32 zł wydatki	47,83 %

Realizacja planowanych kosztów i wydatków:

1.§ 4010 – *wynagrodzenia osobowe pracowników* - w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 297 372,65 zł dotyczą wynagrodzeń osób niepełnosprawnych oraz personelu zakładu co stanowi 47,05 % 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 53 225,00 zł, tj. 44,61 % 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 2 842,88 zł., tj. 45,85 % planu.

5. § 4170 – **wynagrodzenia bezosobowe** – w okresie sprawozdawczym koszty wynosiły 21 283,25 zł , koszty poniesione były przede wszystkim na wynagrodzenie kierowcy , celem zapewnienia transportu niepełnosprawnych pracowników. Wydatkowano kwotę 21 283,25 zł co stanowi 76,01 % planu.

6. § 4210 – **zakup materiałów i wyposażenia** – w okresie sprawozdawczym koszty netto wyniosły 49 880,74 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 57 318,77 zł tj. 38,80 % planu.

7. § 4220 – **zakup środków żywności** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 6 183,28 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 6 440,60 zł, tj 28 % planu.

8. § 4260 – **zakup energii** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 23 440,18 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 24 978,31 zł, tj. 61,04 % planu.

9. § 4280 – **zakup usług zdrowotnych** – w okresie sprawozdawczym koszty i wydatki wyniosły 380,00 zł tj. 38 % 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.

10. § 4300 – **zakup usług pozostałych** – w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 10 613,41 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 11 388,69 zł., tj. 32,12 % planu.

11. § 4360 -**opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, zakup dostępu do sieci Internet** - w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 1 091,09 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 1 330,44 zł, tj. 66,52 % planu.

12. § 4410 – **podróże służbowe** -w okresie sprawozdawczym koszty wyniosły 417,07 zł. Koszty (wydatki) wynikają z faktu konieczności wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych (dojazd do klienta w celu szybkiego wykonaniu usługi lub zakupu materiałów) tj. 41,70% planu.

13. § 4430 - **różne opłaty i składki** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły

1 449,00 zł tj. 19,07% 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.

14. § 4440 - **odpisy na ZFŚS** – w okresie sprawozdawczym koszty (wydatki) wyniosły 25 181,00 zł, tj. 100% planu. Podane koszty są kosztami brutto, odliczenie Vat w tym przypadku nie ma zastosowania, ponieważ koszty (wydatki) dotyczą odpisu na ZFŚS.

15. § 4700 – **szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej** – w okresie sprawozdawczym koszty wynosiły 275,00 netto, co stanowi tj. 20,37 % planu. Podane koszty dotyczą działalności obsługowo rehabilitacyjnej, są to szkolenia bhp, p/poż.

16. § 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.

17. § 4530 – **podatek od towarów i usług VAT** – w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 11 005,00 zł, jest to podatek VAT odprowadzony do Urzędu Skarbowego z tytułu prowadzonej działalności tj. 37,32 % planu.

18. § 4510 – **opłaty na rzecz budżetu państwa** – koszty związane z opłata za wystawienie zaświadczenia dotyczącego karalności nowoprzyjętej osoby . Koszt i wydatek wynoszą 30,00 zł co stanowi 100 % wykonania planu.

19. § 4520 – **opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego** – koszty w kwocie 45,47 - opłata dotycząca zarządu trwałego za 2015 rok tj.98,85 % planu.

20. **Stan środków obrotowych** – netto na koniec okresu sprawozdawczego 347 582,01 zł.

Zobowiązania i należności:

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym oraz w kasie (stan 341 021,79 zł.).
2. Należności 6 560,22 zł – dotyczą należnej zapłaty przez kontrahentów za wystawione faktury.