

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy, ul. K.S. Wyszyńskiego 54, 85-620 Bydgoszcz		sporządzony na dzień 31.12.2015				Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 091631037							
AKTYWA		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2014 roku	PASywa		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2014 roku
A	AKTYWA TRWAŁE	13 825 567,68	13 616 024,54	A	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 276 842,85	20 705 778,67
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	615 388,01	615 388,01
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II	nałeżne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 090 390,66	20 453 007,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 825 147,68	13 616 024,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	13 774 939,08	12 165 216,72	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	469 486,56	469 486,56	VIII	Zysk (strata) netto	571 064,18	362 616,84
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 611 257,80	10 966 465,80	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	323 859,03	362 256,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 102 969,72	1 558 031,86
d)	Środki transportu	235 111,37	266 175,52	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	135 224,32	100 832,39	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	50 208,60	1 450 807,82	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe		0,00		długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	420,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	420,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały i akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne	420,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	602 797,84	1 178 797,29
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki			b)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	339 368,28	949 778,96
4.	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	420,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	420,00					

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2014 roku	PASYWA		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2014 roku
B.	AKTYWA OBRÓTOWE	8 554 244,89	8 647 785,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64 971,34	184 769,68
f.	Zapasy	37 896,94	31 819,96		do 12 miesięcy	64 971,34	184 769,68
1.	Materiały	37 896,94	31 819,96		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	253 767,19	133 920,38
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	181 349,72	123 346,22	i)	inne	20 629,75	631 088,90
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	263 429,56	229 018,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	499 751,88	379 234,57
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	499 751,88	379 234,57
b)	inne				długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	181 349,72	123 346,22		krótkoterminowe	499 751,88	379 234,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 750,46	3 414,82				
	do 12 miesięcy	7 750,46	3 414,82				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	38 161,00	0,00				
b)	inne	134 633,86	119 127,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	804,40	804,40				
III.	inwestycje krótkoterminowe	8 319 903,56	8 473 965,47				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 319 903,56	8 473 965,47				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 319 903,56	8 473 965,47				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	496 552,05	463 879,92				
	inne środki pieniężne	7 823 351,51	8 010 085,55				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 094,67	18 654,34				
AKTYWA RAZEM		22 379 812,57	22 263 810,53	PASYWA RAZEM		22 379 812,57	22 263 810,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Lucyna Czarnicka
(główny księgowy)

Specjalista ds. ekonomiczno-księgowych
p.o. Główny Księgowy

07.03.2016
Magdalena Duffka

2016.02.17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Andrzej Gross

09 MAR. 2016

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r.	Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy			Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 91631037		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2014 roku	
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 705 778,67	21 068 395,51	
	-korekty błędów podstawowych			
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 705 778,67	21 068 395,51	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	615 388,01	615 388,01	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	615 388,01	615 388,01	
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	
a)	zwiększenie			
b)	zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 453 007,50	20 406 872,00	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-362 616,84	46 135,21	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	46 135,21	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		46 135,21	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-362 616,84	0,00	
	- pokrycia straty	-362 616,84		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 090 390,66	20 453 007,50	
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	- korekty błędów podstawowych			

7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	571 064,18	362 616,84
a)	zysk netto	571 064,18	
b)	strata netto		362 616,84
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 276 842,85	20 705 778,67
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 276 842,85	20 705 778,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarnecka
(główny księgowy)

2016.02.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Andrzej Gross

①

Specjalista ds. ekonomiczno-księgowych
P.O. Główny Księgowy

Magdalena Duffka

09 MAR, 2016

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy ul. K.S.Wyszyńskiego 54 85-620 Bydgoszcz Nr identyfikacyjny REGON 91631037		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2015r.	Adresat Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego wystać bez pisma przewodniego	
			01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 325 441,29	5 148 911,73
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 325 680,92	5 145 502,64
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-239,63	3 409,09
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 499 050,42	5 683 218,07
I.	Amortyzacja		631 869,20	628 297,57
II.	Zużycie materiałów i energii		725 608,25	733 252,87
III.	Usługi obce		623 358,20	509 698,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		155 639,86 0,00	139 600,28 0,00
V.	Wynagrodzenia		3 507 255,12	2 833 157,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		709 719,92	583 915,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		145 599,87	155 295,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		826 390,87	-434 306,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		24 584,29	19 829,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			14 965,87
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		24 584,29	4 863,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		349 031,99	127 497,22
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		349 031,99	127 497,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		501 943,17	-541 974,12
G.	Przychody finansowe		163 925,01	222 410,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		163 925,01 0,00	222 410,28 0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		665 868,18	-319 563,84
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)		665 868,18	-319 563,84
L.	Podatek dochodowy		94 804,00	43 053,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N:	Zysk (strata) netto (K - L -M)	Specjalista ds. ekonomiczno-księgowych p.o. Główny Księgowy	571 064,18	-362 616,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarniecka
(główny księgowy)

Magdalena Duffka

2016.02.17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Andrzej Grosz 9 MAR. 2016

①

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU****1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.**

Stan aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawia tabela :

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku 2015	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego 2015
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	I. Wartości niematerialne o prawne				
1.	Inne wartości niematerialne i prawne				
	1. Wartość początkowa	13.671,94			13.671,94
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenie	13.671,94			13.671,94
	4. Wartość netto				0,00
	II. Rzeczowe aktywa trwałe				
	Środki trwałe				
1.	a) grunty				
	1. Wartość początkowa	469.486,56	0,00	0,00	469.486,56
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów		0,00		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia				
	4. Wartość netto	469.486,56	0,00	0,00	469.486,56
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
	1. Wartość początkowa	13.776.936,98	2.061.909,35	0,00	15.838.846,33
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów		2.061.909,35		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	2.810.471,18	417.117,35		3.227.588,53
	4. Wartość netto			0,00	12.611.257,80
	c) urządzenia techniczne i maszyny				
	1. Wartość początkowa	1.366.010,10	43.147,63		1.347.354,97
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacja wartości				
	b/ przychodów		43.147,63		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	1.003.753,65	81.545,05	61.802,76	1.023.495,94
	4. Wartość netto			61.802,76	323.859,03

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1	2	3	4	5	6
	d) środki transportu				
	1. Wartość początkowa	2.243.782,66	73.133,00		2.316.915,66
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychód				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	1.977.607,14	104.197,15		2.081.804,29
	4. Wartość netto				235.111,37
	e) inne środki trwałe				
	1. Wartość początkowa	260.659,01	63.401,58	3.207,00	320.853,59
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów		63.401,58		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	159.826,62	29.009,65	3.207,00	185.629,27
	4. Wartość netto				135.224,32
	2. Środki trwałe w budowie				
	1. Wartość początkowa	1.450.807,82	637.277,66	2.037.876,88	50.208,60
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów	0,00	637.277,66		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ ukończenia budowy			2.037.876,88	

Zwiększenia wartości środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych:

II. Rzeczowe aktywa trwałe:

1. Środki trwałe:

b/ budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej

- modernizacja budynku admin. Egzamin.	2.061.909,35 zł
- modernizacja garażu sam.osob.	1.274.803,44 zł
- rozbudowa placu manewrowego w Inowrocławiu	580.789,45 zł
- zabezpieczenie przeciw kolizyjne na kat.A w Inowrocławiu	16.975,84 zł
- adaptacja i modernizacja budynku oddziału w Inowrocławiu	24.032,47 zł
	165.308,15 zł

c/ zakup maszyn i urządzeń:

- urządzenie rolkowe do SKP	43.147,63 zł
- klimatyzatory szt.3	32.585,00 zł
	10.562,63 zł

d/ zakup środków transportu

- zakup motocykli szt 3 do egzaminów w O/T w Inowrocławiu	73.133,00 zł
- zakup motoroweru na egzamin kat. AM do O/T w Inowrocławiu	67.971,50 zł
	5.161,50 zł

e/ zakup pozostałych środków trwałych:

- kserokopiarka do sekretariatu	63.401,58 zł
	10.147,50 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok

- szorowarka do sprzątania	13.463,58 zł
- tablica informacyjna do holu	6.642,00 zł
- zestaw pomiaru prędkości najazdowej na kat.A w O/T w Inowrocławiu	12.669,00 zł
- kontener magazynowy do O/T w Inowrocławiu	20.479,50 zł

Zmniejszenie środków trwałych o kwotę 61.208,76 zł wystąpiło:

-w grupie urządzenia techniczne i maszyny 61.802,76 zł.

- likwidacja zużytych rolek i hamulcomierza na SKP	51.313,20 zł
- likwidacja klimatyzatorów	10.489,56 zł

-w grupie pozostałe środki trwałe w kwocie - 3.207,00 zł
likwidacja starego wyposażenia.

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
W 2015r. WORD nie wynajmował samochodów i innych środków trwałych.

3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych przedstawia zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

4. Podział zysku- pokrycie straty za rok 2015 r.

Zgodnie z § 4 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 02 października 2002 roku w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego / Dz. U. Nr 176 poz. 1443 / zysk osiągnięty za rok 2015 w kwocie 571.064,18 zł proponuje się przeznaczyć na kapitał/fundusz zapasowy.

5. Dane o stanie rezerw

W roku obrotowym 2015 jak i w roku poprzednim, nie utworzono rezerw krótkoterminowych.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Stan odpisów na początku roku, zwiększenie, wykorzystanie rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela .

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na koniec roku
Wartość odpisów OGÓŁEM	52.419,39	0,00	0,00	747,73	51.671,66
w tym:					
1/ Borowska Hanna	747,73	0,00	0,00	747,73	0,00
2/ Firma Budowlana DOMEK	51.671,66	0,00	0,00		51.671,66

7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tabela.

8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		Początek okresu	Koniec okresu
	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ubezpieczenia	0,00	933,40
2.	Prenumerata	6.143,33	4.985,46
3.	Konserwacja systemu informatycznego SKP	0,00	332,68
4.	Abonament LEX	1.255,59	1.315,88
5.	Licencja antywirusowa	2.406,68	1.866,68
6.	Abonament Infokonto BP	400,00	0,00
7.	Symfopakiet-roczna aktualizacja programu	1.564,16	1.564,16
8.	Decyzja UM- zajęcie pasa drog.	0,00	420,00
9.	Internet- biuletyn	492,00	183,87
	RAZEM	12.261,76	11.602,13
	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.	VAT naliczony-do rozlicz. w następn. Okresach	3.474,69	3.492,54
2.	Przychód z tyt. rozmów telefon.	0,00	
3.	Rozl.międz.należn. z tyt.najmu	2.917,89	
	RAZEM	6.392,58	3.492,54
	OGÓŁEM CZYNNNE ROZLICZENIA M.	18.654,34	15.094,67
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.	Z tyt. Szkoleń	7.850,00	8.750,00
2.	egzaminy	240.692,90	443.377,00
3.	pozost rozl.międzokr.-zobowiązania	130.691,67	47.624,88
	RAZEM	379.234,57	499.751,88
	OGÓŁEM CZYNNNE I BIERNE R.M.	397.888,91	514.846,55

W porównaniu do roku 2014 stan czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszył się. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów jest niższy w porównaniu do roku poprzedniego. Zwiększył się stan biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów z powodu wzrostu wpłat na egzaminy.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe to wartość zobowiązań powstałych po zakończeniu roku obrotowego, a które dotyczyły roku 2015- (wyrok sądowy z 2015r., który uprawomocnił się w styczniu 2016 o wypłatę odszkodowania).

II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa przychodów.

Struktura przychodów w latach 2014 - 2015 przedstawia się następująco:

Lp.	Przychody	2014		2015		Dynamika sprzedaży w porównaniu do 2014r.
		Przychody w zł.	% udziału	Przychody w zł.	% udziału	
1	Egzaminy	4.666.485	90,69	6.767.103	92,38	145,01
2	Szkolenia	331.894	6,45	355.466	4,85	107,10
3	Stacja diagnostyczna	39.634	0,77	35.378	0,48	89,26
4	Wynajem ,reklama,	107.489	2,09	167.734	2,29	156,05
	RAZEM	5.145.502	100,00	7.325.681	100,00	142,37

Dynamika sprzedaży ogółem w roku 2015 jest wyższa w porównaniu do roku 2014 o 42,37%.
Przyczyną zmian sprzedaży w poszczególnych rodzajach świadczonych usług było:

-egzaminy –w roku 2014 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 23.653; natomiast egzaminów praktycznych przeprowadzono 25.980.

Natomiast w roku 2015 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 31.660, a egzaminów praktycznych 38.395. Nastąpił wzrost przeprowadzonych egzaminów teoretycznych i egzaminów praktycznych z powodu spodziewanej zmiany przepisów odnośnie egzaminowania.

-szkolenia – zwiększyła się nieznacznie liczba osób przystępujących do szkoleń głównie na szkoleniach za punkty.

-stacja diagnostyczna – nastąpił spadek przychodów w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany dużą konkurencją oraz nie najlepszą lokalizacją stacji.

-wynajem pomieszczeń – wzrost przychodów spowodowany został rozpoczęciem wynajmowania placów manewrowych na jazdy próbne.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych .

3. Rozliczenia głównych pozycji różniących postawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy w zł i w gr.
1.	Zysk bilansowy brutto	665.868,18
2.	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-23.351,51
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	20.324,73
4.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - Koszty reprezentacji, reklama BRD - wpłaty na PFRON - darowizny - pozostałe koszty operacyjne-(wieniec na pogrzeb, nekrolog) - amortyzacja śr.trwałe w użyczeniu - amortyzacja samochodu >20.000,00 euro - ubezpieczenie samochodu >20.000,00 euro	280.189,09 63.444,54 6.963,00 185.595,06 10.003,60 281,56 13.180,50 720,83
5.	Koszty ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS za 2015r.wypłacone 2016r.	37.956,88 37.956,88
6.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku roku obrotowego- wynagrodzenia i ZUS z 2014 zapł.w 2015	- 129.154,17
7.	Dochód /strata brutto (1+2+3+4+5+6)	851.833,20
8.	Dochód/strata zwolniony (7-4-5) +amortyzacja samochodu>20.000,00 euro dot.działaln. zwoln. + ubezpieczenie samochodu >20.000,00 euro + nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS za 2015r.wypłacone 2016r dot. Działaln.zw. Razem dochód/strata zwolniony	533.687,23 +13.180,50 + 720,83 +37.956,88 585.545,44
9.	Dochód /Strata podatkowy (7-8)	266.287,76
10.	Odliczenia darowizn na OPP max 10%	26.628,78
11.	Podstawa do opodatkowania po odliczeniu darowizn Podstawa do opodatkowania po zaokrągleniu	239.658,98 239.659
12.	Podatek należny 19% Podatek po zaokrągleniu	45.535,21 45.535
13.	Dochód przeznaczony na cele nie objęte zwolnieniem (Art. 17 ust.1b)	259.310,00
14.	Podatek należny od poz.13. 19% Podatek po zaokrągleniu	49.268,90 49.269
15.	Razem podatek należny 19%, po zaokrągleniu	94.804

4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wielkość zrealizowanych w roku sprawozdawczym oraz planowane nakłady na 2016 rok kształtują się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2015 roku	Planowane nakłady na 2016 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Nabywanie i modernizacja środków trwałych w tym: - na ochronę środowiska	840.992	155.500
3	Środki trwałe w budowie w tym: -na ochronę środowiska	0,00	5.000.000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	RAZEM	840.992	5.155.500

III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Brak z powodu nie sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENŃ OSOBOWYCH.

1. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach 2014 rok	Zatrudnienie w etatach 2015 rok
I. Zatrudnienie OGÓŁEM z tego:	42,07	52,29
a) pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w tym:	39,69	46,6
- pracownicy kierownictwa	1,00	1,75
- pracownicy egzaminatorzy	19,72	23,48
- pracownicy pozostali	17,97	21,37
b) pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,38	4,31
c) osoby przebywające na urlopie wychowawczym	1,00	1,38

2. Dyrektor Ośrodka powołany jest przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Wynagrodzenie i nagrody dla Dyrektora Ośrodka ustala organ powołujący.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy 2015.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2015r. jest: „AUDYT” Kancelaria Biegłego Rewidenta, mgr Irena Kwiecińska, z siedzibą w Solcu Kujawskim, ul. Bukowa 46. Wynagrodzenie należne: 4.059,00 zł brutto.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w ustępie 1. poz.2,4,5,12,13, w ustępie 2 pozycje: 3,4,6,7,9,10, ustępie 2a, w ustępie 4 pozycje: 1,2,5 oraz w ustępach: 5, 6, 7, 8, 9 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym.

17.02.2016
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarnecka

DYREKTOR

Andrzej Gross

09 MAR. 2016

Specjalista ds. ekonomiczno-księgowych
p.o. Główny Księgowy

Magdalena Duffka
09.02.2016