

Załącznik do uchwały Nr 18/789/17 Zarządu Województwa
Kujawsko-Pomorskiego z dnia 10 maja 2017 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy, ul. K.S.Wyszyńskiego 54, 85-820 Bydgoszcz		sporządzony na dzień 31.12.2016 rok				Zarząd Województwa Kujawsko- Pomorskiego
Numer Identyfikacyjny REGON 091631037						
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2016 roku	Stan na początek 01.01.2016 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2016 roku	Stan na początek 01.01.2016 roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	13 326 733,80	13 825 567,66	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 375 546,14	21 276 842,85	
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. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 661 454,84	20 080 390,66	
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 275 667,18	13 825 147,68	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	13 218 039,48	13 774 939,08	tworzenie zgodnie z umową (statutem spółki)			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	469 486,56	469 486,56	na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 197 797,19	12 611 257,80	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	316 823,65	323 859,03	VI. Zysk (strata) netto	58 703,29	571 064,18	
d) Środki transportu	132 039,23	235 111,37	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	101 892,85	135 224,32	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	872 572,35	1 402 969,72	
2. Środki trwałe w budowie	57 627,70	50 208,60	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowe		0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	36 094,54	420,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
udziały i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	36 094,54	420,00	
Inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje			e) inne	36 094,54	420,00	
Inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	597 535,14	602 797,84	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Inne długoterminowe aktywa finansowe			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
udziały i akcje			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
Inne papiery wartościowe			b) inne	0,00	0,00	
udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 066,62	420,00	powyżej 12 miesięcy			

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2016 roku	Stan na początek 01.01.2016 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2016 roku	Stan na początek 01.01.2016 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	Inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 066,62	420,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	333 726,31	339 368,28
B.	AKTYWA OBROTOWE	8 922 384,69	8 554 244,89	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Zapasy	9 049,77	37 896,94	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	9 049,77	37 896,94	c)	Inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 184,30	64 971,34
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	91 184,30	64 971,34
4.	Towary		0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	120 719,08	181 349,72	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220 600,84	253 767,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
	do 12 miesięcy			i)	Inne	21 941,17	20 629,75
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	263 608,83	263 429,56
b)	Inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	239 142,67	499 751,88
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	239 142,67	499 751,88
	do 12 miesięcy				długoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	239 142,67	499 751,88
b)	Inne	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	120 719,08	181 349,72				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 409,62	7 750,46				
	do 12 miesięcy	3 409,62	7 750,46				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 551,06	38 161,00				
c)	Inne	113 954,00	134 633,86				
d)	dochodzone na drodze sądowej	804,40	804,40				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 748 322,28	8 319 903,56				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 748 322,28	8 319 903,56				
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	8 748 322,28	8 319 903,56				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	719 595,36	496 552,05				
	Inne środki pieniężne	8 028 726,92	7 823 351,51				
	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 293,86	15 084,67				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		22 248 118,49	22 379 812,57	PASYWA RAZEM		22 248 118,49	22 379 812,57

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

(główny księgowy)

Magdalena Duffka

28 MAR. 2017

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.	Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy			Zarząd Województwa Kujawsko- Pomorskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 91831037		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2016 roku	Stan na 01.01.2016 roku	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 276 842,85	20 705 778,67	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 276 842,85	20 705 778,67	
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	
	- wydanía 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.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 090 390,66	20 453 007,50	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	571 064,18	362 616,84	
a)	zwiększenie (z tytułu)	571 064,18	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	571 064,18		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-362 616,84	
	- pokrycia straty		-362 616,84	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 661 454,84	20 090 390,66	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie			
	-zbycia środków trwałych			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	0,00	0,00	
a)	zwiększenia (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	

		Stan na 31.12.2016 roku	Stan na 01.01.2016 roku
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	98 703,29	571 064,18
a)	zysk netto	98 703,29	571 064,18
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 375 546,14	21 276 842,85
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 375 546,14	21 276 842,85

Specjalista ds. ekonomiczno-księgowych
p.o. Główny Księgowy
(główny księgowy)
Magdalena Duffka

28 MAR. 2017

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Andrzej Gross
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.	Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy ul. K.S.Wyszyńskiego 54, 85-620 Byd Nr identyfikacyjny REGON 91631037			Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2016 roku	Stan na 01.01.2016 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 104 319,31	7 325 441,29	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	8 102 914,39	7 325 680,92	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 079,72	-239,63	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	325,20		
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 177 747,42	6 499 050,42	
I.	Amortyzacja	687 755,72	631 869,20	
II.	Zużycie materiałów i energii	726 534,32	725 608,25	
III.	Usługi obce	872 626,30	623 358,20	
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	173 288,96	155 639,86	
V.	Wynagrodzenia	3 960 972,14	3 507 255,12	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym: - emerytalne	828 785,47	709 719,92	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	927 784,51	145 599,87	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-73 428,11	826 390,87	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	268 765,90	24 584,29	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	236 517,56		
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	32 248,34	24 584,29	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	74 236,55	349 031,99	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	74 236,55	349 031,99	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	121 101,24	501 943,17	
G.	Przychody finansowe	166 578,05	163 925,01	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	166 578,05	163 925,01	
	- od jednostek powiązanych			

		Stan na 31.12.2016 roku	Stan na 01.01.2016 roku
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	287 679,29	665 868,18
J.	Podatek dochodowy	188 976,00	94 804,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	98 703,29	571 064,18

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

Magdalena Duffka
(główny księgowy)

28 MAR. 2017

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Andrzej Gross
(kierownik jednostki)

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 2016	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego 2016
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	I. Wartości niematerialne i 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	15.838.846,33	31.879,23	0,00	15.870.725,56
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości		31.879,23		
	b/ przychodów				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	3.227.588,53	445.339,84		3.672.928,37
	4. Wartość netto			0,00	12.197.797,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny				
	1. Wartość początkowa	1.347.354,97	87.037,01	124.317,65	1.310.074,33
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacja wartości				
	b/ przychodów		87.037,01		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	1.023.495,94	94.072,39	124.317,65	993.250,68
	4. Wartość netto			124.317,65	316.823,65

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1	2	3	4	5	6
	d) środki transportu				
	1. Wartość początkowa	2.316.915,66	11.939,88	941.504,50	1.387.351,04
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości		11.939,88		
	b/ przychód				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych			941.504,50	
	d/ rozchodów			941.504,50	
	3. Umorzenia	2.081.804,29	115.012,02		1.255.311,81
	4. Wartość netto				132.039,23
	e) inne środki trwałe				
	1. Wartość początkowa	320.853,59		1.446,80	319.406,79
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych			1.446,80	
	d/ rozchodów			1.446,80	
	3. Umorzenia	185.629,27	33.331,47		217.513,94
	4. Wartość netto				101.892,85
	2. Środki trwałe w budowie				
	1. Wartość początkowa	50.208,60	7.419,10		57.627,70
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów	0,00	7.419,10		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ ukończenia budowy				

Zwiększenia wartości środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych:

II. Rzeczowe aktywa trwałe:

1. Środki trwałe:

b/ budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej

- modernizacja garażu sam.osob.

31.879,23 zł
31.879,23 zł

c/ zakup maszyn i urządzeń:

- zestawy rejestrujące 20 szt.
- klimatyzatory 2 szt.

87.037,01 zł
79.780,01 zł
7.257,00 zł

d/ środki transportu

- doposażenie motocykli 6 szt.

11.939,88 zł
11.939,88 zł

2/ środki trwałe w budowie:

- projekt koncepcyjny OT Inowrocław
- opłaty skarbowe

7.419,10 zł
7.257,00 zł
162,10 zł

Zmniejszenie środków trwałych o kwotę 1.067.268,95 zł wystąpiło w grupie:

c/ urządzenia techn. i maszyny	124.317,65 zł
- likwidacja tester ciśnienia w ogumieniu	1.342,00 zł
- likwidacja klimatyzator	4.623,80 zł
- likwidacja zestawów rejestrujących	26.512,96 zł
- likwidacja sieci komputerowej	51.389,82 zł
- likwidacja zestawów komputerowych	40.449,07 zł
d/ środki transportu	941.504,50 zł
- sprzedaż samochodów osobowych MICRA 20 szt.	597.902,00 zł
- sprzedaż samochodu ciężarowego MAN	230.558,80 zł
- sprzedaż samochodu osobowego VW PASSAT	91.672,00 zł
- sprzedaż ciągnika ZETOR	17.800,00 zł
- sprzedaż skutera	3.371,70 zł
- likwidacja przyczepy	200,00 zł
e/ pozostałe środki trwałe w kwocie	1.446,80 zł
likwidacja starego wyposażenia.	

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W 2016r. WORD wynajmował samochody osobowe do przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy i 1 samochód osobowy do celów administracyjnych, pozostałych środków trwałych nie wynajmował.

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 2016 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 2016 w kwocie 98.703,29 zł proponuje się przeznaczyć na kapitał/fundusz zapasowy.

5. Dane o stanie rezerw

W roku obrotowym 2016 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	51.671,66	0,00	0,00	51.671,66	0,00
w tym:					
1/ Firma Budowlana DOMEX	51.671,66	0,00	0,00	51.671,66	0,00

7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, 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	933,40	0,00
2.	Prenumerata	4.985,46	7.162,27
3.	Konserwacja systemu informatycznego SKP	332,68	399,32
4.	Abonament LEX	1.315,88	1.461,23
5.	Licencja antywirusowa	1.866,68	1.879,92
6.	Symfopakiet-roczna aktualizacja programu	1.564,16	1.595,24
7.	Decyzja UM- zajęcie pasa drog.	420,00	420,00
8.	Internet- biuletyn	183,87	183,87
	RAZEM	11.602,13	13.101,85
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów			
1.	VAT naliczony-do rozlicz. w następn. okresach	3.492,54	2.551,06
	RAZEM	3.492,54	2.551,06
	OGÓŁEM CZYNNNE ROZLICZENIA M.	15.094,67	15.652,91
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
1.	Z tyt. Szkoleń	8.750,00	4.800,00
2.	egzamin	443.377,00	234.342,67
3.	pozost rozl.międzokr.-zobowiązania	47.624,88	0,00
	RAZEM	499.751,88	239.142,67
	OGÓŁEM CZYNNNE I BIERNE R.M.	514.846,55	254.795,58

W porównaniu do roku 2015 stan czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszył się. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów jest wyższy w porównaniu do roku poprzedniego.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Zmniejszył się stan biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów z powodu mniejszej ilości wpłat na egzaminy.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o wartość zobowiązań zapłaconych w 2016 r. za zobowiązania powstałe w 2015 roku.

II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa przychodów.

Struktura przychodów w latach 2015 - 2016 przedstawia się następująco:

Lp.	Przychody	2015		2016		Dynamika sprzedaży w porównaniu do 2015 r.
		Przychody w zł.	% udziału	Przychody w zł.	% udziału	
1	Egzaminy	6.767.103,00	92,38	7.597.990,00	93,77	112,28
2	Szkolenia	355.466,00	4,85	273.072,00	3,37	76,82
3	Stacja diagnostyczna	35.378,16	0,48	20.765,34	0,26	58,70
4	Wynajem ,reklama,	167.733,76	2,29	211.087,05	2,60	125,85
	RAZEM	7.325.680,92	100,00	8.102.914,39	100,00	110,61

Dynamika sprzedaży ogółem w roku 2016 jest niższa w porównaniu do roku 2015 o 31,76%. Przyczyną zmian sprzedaży w poszczególnych rodzajach świadczonych usług było:

-egzaminy –w roku 2015 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 31.660; natomiast egzaminów praktycznych przeprowadzono 38.395.

Natomiast w roku 2016 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 25.298, a egzaminów praktycznych 45.267. Nastąpił spadek przeprowadzonych egzaminów teoretycznych z powodu zwiększonej zdawalności natomiast wzrosła liczba przeprowadzonych egzaminów praktycznych z powodu większej ilości osób przystępujących do egzaminu oraz zwiększyło się zainteresowanie przystąpieniem do egzaminu w OT Inowrocław.

-szkolenia – nastąpił spadek wartości szkoleń w zakresie kurów dokształcających kierowców wykonujących transport drogowy, szkoleń za punkty i kursu egzaminatorów.

-stacja diagnostyczna – nastąpił spadek przychodów w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany ponownym uruchomieniem od czerwca 2016r., dużą konkurencją oraz nie najlepszą lokalizacją stacji.

-wynajem pomieszczeń – wzrost przychodów w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany zwiększoną ilością wynajmu placu manewrowego na jazdy próbne.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2016 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	287.679,29
2.	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-31.191,71
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	23.351,51
4.	Koszty księgowo trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - Koszty reprezentacji - wpłaty na PFRON - darowizny - pozostałe koszty operacyjne-(wieniec na pogrzeb, nekrolog) - amortyzacja śr.trwale w użyczeniu - amortyzacja samochodu >20.000,00 euro - ubezpieczenie samochodu >20.000,00 euro	941.232,94 860.685,08 14.452,00 48.434,34 4.139,71 0,00 13.180,56 341,25
5.	Koszty ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS za 2014r.wypłacone 2015r.	0,00 0,00
6.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku roku obrotowego- wynagrodzenia i ZUS z 2015 zapł .w 2016	- 47.624,88
7.	Dochód /strata brutto (1+2+3+4+5+6)	1.173.447,15
8.	Dochód/strata zwolniony (7-4-5) + amortyzacja samochodu >20.000,00 euro dot.działaln.zwoln. + ubezpieczenie samochodu > 20.000,00 euro Razem dochód/strata zwolniony	232.214,21 + 13.180,56 + 341,25 245.736,02
9.	Dochód /Strata podatkowy (7-8)	927.711,13
10.	Odliczenia darowizn na OPP max 10%	500,00
11.	Podstawa do opodatkowania po odliczeniu darowizn Podstawa do opodatkowania po zaokrągleniu	927.211,13 927.211,00
12.	Podatek należny 19% Podatek po zaokrągleniu	176.170,09 176.170,00
13.	Dochód przeznaczony na cele nie objęte zwolnieniem (Art. 17 ust.1b)	66.951,00
14.	Podatek należny od poz.13. 19% Podatek po zaokrągleniu	12.721,00 12.721,00
15.	Razem podatek należny 19%, po zaokrągleniu	188.976,00

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

Wielkość zrealizowanych w roku sprawozdawczym oraz planowane nakłady na 2017 rok kształtują się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2016 roku	Planowane nakłady na 2017 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Nabycie i modernizacja środków trwałych w tym: - na ochronę środowiska	138.275	433.850
3	Środki trwałe w budowie w tym: -na ochronę środowiska	0	2.560.000
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	RAZEM	138.275	2.993.850

III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**1. Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych:**

Lp.	Środki pieniężne	Rok		Zmiana stanu	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania nimi
		sprawozdawczy	poprzedzający		
1.	W kasie	2.044,71	241,32	1.803,39	
2.	Na rachunkach bankowych	717.550,65	496.310,73	221.239,92	
3.	Inne W tym lokaty do 3-m-cy	8.028.726,92	7.823.351,51	205.375,41	
	Razem	8.748.322,28	8.319.903,56	428.418,72	

IV. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH.

1. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach 2015 rok	Zatrudnienie w etatach 2016 rok
I. Zatrudnienie OGÓŁEM z tego:	52,29	56,57
a) pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w tym:	46,60	51,28
- pracownicy kierownictwa	1,75	0,83
- pracownicy egzaminatorzy	23,48	25,04
- pracownicy pozostali	21,37	25,41
b) pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,31	4,21
c) osoby przebywające na urlopie wychowawczym	1,38	1,08

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

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy 2016.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2016r. jest: „AUDYT” Kancelaria Biegłego Rewidenta, mgr Irena Kwiecińska, z siedzibą w Solcu Kujawskim, ul. Bukowa 46. Wynagrodzenie należne: 4.500,00 zł brutto.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w ustępie 1. poz.2,4,5,6,12,13, w ustępie 2 pozycje: 3,4,5,6,7,8,9,10, 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.

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

Magdalena Duffka

28 MAR. 2017

DYREKTOR
Anettej Gross