

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy		sporządzony na dzień 31.12.2017 rok				Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 091631037							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku
A	AKTYWA TRWAŁE	12 759 509,03	13 325 733,80	A	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 457 882,59	21 375 546,14
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:	20 760 158,13	20 661 454,84
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	12 737 386,57	13 275 667,18	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	12 569 893,27	13 218 039,48		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	11 752 258,11	12 197 797,19	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	198 104,69	316 823,65	VI.	Zysk (strata) netto	82 336,45	98 703,29
d)	Środki transportu	71 336,39	132 039,23	VII.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	78 707,52	101 892,85	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	818 716,42	872 572,35
2.	Środki trwałe w budowie	167 493,30	57 627,70	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	22 122,46	36 094,54
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	22 122,46	36 094,54
	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały i akcje			e)	inne	22 122,46	36 094,54
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	571 325,46	597 335,14
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
	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	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 122,46	50 066,62		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2017 roku	Stan na koniec 31.12.2016 roku
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 122,46	50 066,62	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	342 210,17	333 726,31
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 517 089,98	8 922 384,69	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Zapasy	8 790,72	9 049,77	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	8 790,72	9 049,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	119 125,86	91 184,30
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	119 125,86	91 184,30
4.	Towary		0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	173 880,65	120 719,08	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	202 809,76	220 600,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	892,32	0,00
	do 12 miesięcy			i)	inne	19 382,23	21 941,17
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	229 115,29	263 608,83
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	225 268,50	239 142,67
	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	225 268,50	239 142,67
	do 12 miesięcy				długoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	225 268,50	239 142,67
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	173 880,65	120 719,08				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 848,85	3 409,62				
	do 12 miesięcy	4 848,85	3 409,62				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2 551,06				
c)	inne	168 227,40	113 954,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	804,40	804,40				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 293 826,52	8 748 322,28				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 293 826,52	8 748 322,28				
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	9 293 826,52	8 748 322,28				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	473 826,52	719 595,36				
	inne środki pieniężne	8 820 000,00	8 028 726,92				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 592,09	44 293,66				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		22 276 599,01	22 248 118,49	PASYWA RAZEM		22 276 599,01	22 248 118,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarna
(główny księgowy)

22 -03- 2018

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Andrzej Gross
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy Al.K.S.Wyszyńskiego 54 85-620 Bydgoszcz			Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 91631037		sporządzony na dzień 31.12. 2017r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2016 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 434 690,02	8 104 319,31
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		7 436 546,34	8 102 914,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 856,32	1 079,72
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			325,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 430 407,18	8 177 747,42
I.	Amortyzacja		644 566,50	687 755,72
II.	Zużycie materiałów i energii		618 534,43	726 534,32
III.	Usługi obce		974 523,18	872 626,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		173 691,78	173 288,96
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		3 915 264,57	3 960 972,14
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		833 438,54	828 785,47
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		270 388,18	927 784,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		4 282,84	-73 428,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		26 352,46	268 765,90
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 886,70	236 517,56
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		13 465,76	32 248,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne		41 240,41	74 236,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		41 240,41	74 236,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-10 605,11	121 101,24
G.	Przychody finansowe		150 400,56	166 578,05
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			

		Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2016 roku
II.	Odsetki, w tym:	150 400,56	166 578,05
	- od jednostek powiązanych		
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)	139 795,45	287 679,29
J.	Podatek dochodowy	57 459,00	188 976,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	82 336,45	98 703,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

Młh
Wojciech Czajkowski
 (główny księgowy)

22 -03- 2018

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Andrzej Goss
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.	Adresat	
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Bydgoszczy, Al. K.S. Wyszyńskiego 54, 85-620 Bydgoszcz			Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	
Nr identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2016 roku	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 375 546,14	21 276 842,85	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 375 546,14	21 276 842,85	
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.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 661 454,84	20 090 390,66	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	98 703,29	571 064,18	
a)	zwiększenie (z tytułu)	98 703,29	571 064,18	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	98 703,29	571 064,18	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- pokrycia straty			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 760 158,13	20 661 454,84	
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	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			

		Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12. 2016 roku
	- 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	82 336,45	98 703,29
a)	zysk netto	82 336,45	98 703,29
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 457 882,59	21 375 546,14
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarniecka
(główny księgowy)

22 -03- 2018

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Magdalena 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 2017	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego 2017
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	<u>I. Wartości niematerialne i prawne</u>				
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
	<u>II. Rzeczowe aktywa trwałe</u>				
	<u>Środki trwałe</u>				
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	15.870.725,56		0,00	15.870.725,56
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	3.672.928,37	445.539,08		4.118.467,45
	4. Wartość netto			0,00	11.752.258,11
	c) urządzenia techniczne i maszyny				
	1. Wartość początkowa	1.310.074,33	23.018,96	320.064,11	1.013.029,18
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacja wartości				
	b/ przychodów		23.018,96		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów				
	3. Umorzenia	993.250,68	106.898,20	320.064,11	814.924,49
	4. Wartość netto			285.224,39	198.104,69

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok

I	2	3	4	5	6
	d) środki transportu				
	1. Wartość początkowa	1.387.351,04		25.571,41	1.361.779,63
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychód				
	c/ przemieszczeń wewnętrznych			25.571,41	
	d/ rozchodów			25.571,41	
	3. Umorzenia	1.255.311,81	60.702,84		1.290.443,24
	4. Wartość netto				71.336,39
	e) inne środki trwałe				
	1. Wartość początkowa	319.406,79	8.241,05	16.574,72	311.073,12
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów		8.241,05		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ rozchodów			16.574,72	
	3. Umorzenia	217.513,94	31.426,38	16.574,72	232.365,60
	4. Wartość netto				78.707,52
	2. Środki trwałe w budowie				
	1. Wartość początkowa	57.627,70	109.865,60		167.493,30
	2. Zmiany z tytułu:				
	a/ aktualizacji wartości				
	b/ przychodów		109.865,60		
	c/ przemieszczeń wewnętrznych				
	d/ ukończenia budowy	0,00			

Zwiększenia wartości środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych:

II. Rzeczowe aktywa trwałe:

1. Środki trwałe:

b/ budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej

0,00 zł

c/ zakup maszyn i urządzeń:

23.018,96 zł

- modernizacja UPS

13.880,06 zł

- urządzenie STORMSHIELD

9.138,90 zł

d/ środki transportu

0,00 zł

e/ pozostałe środki trwałe:

8.241,05 zł

- rozsiewacz do soli

4.674,00 zł

- szafa dystrybucyjna do serwerowni

3.567,05 zł

2/ środki trwałe w budowie:

109.865,60 zł

- projekt budowlany i inne opł. Związane z budową OT w Inowrocławiu

106.237,00 zł

- adaptacja pomieszczeń na Centrum Edukacyjne BRD

3.628,60 zł

Zmniejszenie środków trwałych o kwotę 362.210,24 zł wystąpiło w grupie:

c/ urządzenia techn. i maszyny

- sprzedaż podnośnika samochodowego	139.359,00 zł
- sprzedaż rejestratorów	83.791,68 zł
- likwidacja zestawów rejestrujących	59.284,42 zł
- likwidacja komputerów	20 945,51 zł
- likwidacja projektorów multimedialnych	16.683,50 zł

320.064,11 zł

d/ środki transportu

- sprzedaż motocykla	25.571,41 zł
----------------------	--------------

25.571,41 zł

e/ pozostałe środki trwałe w kwocie

- likwidacja koparki cyfrowej KYOCERA	15.494,00 zł
- likwidacja starego wyposażenia.	1.080,72 zł

16.574,72 zł

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

W 2017r. WORD wynajmował samochody osobowe do przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy – 20 szt. i 1 samochód osobowy do celów administracyjnych, pozostałych środków trwałych nie wynajmował. Wartość rynkowa samochodu osobowego Volkswagen Passat ustalona została na podstawie polisy ubezpieczenia nr 53872591 z dnia 01.08.2017r.

Wartość samochodów osobowych Toyota Yaris ustalono na podstawie czynszu najmu z umowy.

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
„741” Volkswagen Passat	85.603,00			85.603,00
„741” Toyota Yaris 20szt.	813.571,20			813.571,20
Razem	899.174,20			899.174,20

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 2017 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 2017 w kwocie 82.336,45 zł proponuje się przeznaczyć na kapitał/fundusz zapasowy.

5. Dane o stanie rezerw

W roku obrotowym 2017 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela.

8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	63.168,47	61.562,02	77.390,42	47.340,07
- długoterminowe	50.066,62		27.944,16	22.122,46
leasing	50.066,62		27.944,16	22.122,46
- krótkoterminowe	13.101,85	61.562,02	49.446,26	25.217,61
leasing	0,00	13.972,08	0,00	13.972,08
ubezpieczenia	0,00	32.507,00	29.760,65	2.746,35
prenumerata	7.162,27	5.451,86	8.174,24	4.439,89
Konserwacja systemu inform.SKP	399,32		399,32	0,00
Abonament Lex	1.461,23	3.734,28	3.639,56	1.555,95
Licencja antywirusowa	1.879,92	3.184,47	2.744,92	2.319,47
Symfopakiet	1.595,24	2.344,56	3.939,80	0,00
Decyzja UM- zajęcie pasa drogowego	420,00		420,00	0,00
Internet -biuletyn	183,87	367,77	367,77	183,87
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	33.742,77	58.015,59	76.383,88	15.374,48
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	33.742,77	58.015,59	76.383,88	15.374,48
VAT naliczony do rozl.w następnym okresie	2.551,06	43.796,91	45.192,17	1.155,80
Naliczone odsetki od lokat	31.191,71	14.218,68	31.191,71	14.218,68

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości:				
- z tyt. szkoleń	4.800,00	75.050,00	75.750,00	4.100,00
- z tyt. egzaminów	234.342,67	6.805.266,80	6.818.440,97	221.168,50
Razem	239.142,67	6.880.316,80	6.894.190,97	225.268,05

II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa przychodów.

Struktura przychodów w latach 2016 - 2017 przedstawia się następująco:

Lp.	Przychody	2016		2017	
		Przychody w zł.	% udziału	Przychody w zł.	% udziału
1	Egzaminy	7.597.990,00	93,77	6.797.875,00	91,41
2	Szkolenia	273.072,00	3,37	410.863,00	5,52
3	Stacja diagnostyczna	20.765,34	0,26	5.027,54	0,07
4	Wynajem pomieszczeń i placów manewrowych	211.087,05	2,60	222.780,80	3,00
	RAZEM	8.102.914,39	100,00	7.436.546,34	100,00

Przyczyną zmian sprzedaży w poszczególnych rodzajach świadczonych usług było:

- egzaminy –w roku 2016 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 25.298; natomiast egzaminów praktycznych przeprowadzono 45.267.

Natomiast w roku 2017 przeprowadzono egzaminów teoretycznych 22.078, a egzaminów praktycznych 40.337.

Nastąpił spadek przeprowadzonych egzaminów teoretycznych i praktycznych z powodu spadku osób przystępujących do egzaminów, co spowodowane jest też niżem demograficznym.

- szkolenia – wzrost ilości przeprowadzonych kursów reedukacyjnych w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii, o którym mowa w art. 99 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (Dz. U. 2016, poz. 627),

-stacja diagnostyczna – nastąpił spadek przychodów w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany likwidacją stacji.

- wynajem pomieszczeń i placów manewrowych – niewielki wzrost przychodów w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany zwiększoną ilością wynajmu placów manewrowych na jazdy próbne.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2017 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	139.795,45
2.	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-14.218,68
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	31.191,71
4.	Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów <ul style="list-style-type: none"> - Koszty reprezentacji i reklamy BRD - wpłaty na PFRON - darowizny - pozostałe koszty operacyjne - amortyzacja śr.trwałe w użyczeniu - amortyzacja samochodu >20.000,00 euro - ubezpieczenie samochodu >20.000,00 euro 	292.141,54 227.450,61 19.625,00 35.082,30 2.295,00 0,00 7.688,63 0,00
5.	Koszty ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00 0,00
6.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku roku obrotowego-	-154.524,90
7.	Dochód /strata brutto (1+2+3+4+5+6)	294.385,12
8.	Dochód/strata zwolniony (7-4-5) + amortyzacja samochodu >20.000,00 euro dot.działaln.zwoln. Razem dochód/strata zwolniony	2.243,58 + 7.688,63 9.932,21
9.	Dochód /Strata podatkowy (7-8)	284.452,91
10.	Odliczenia darowizn na OPP max 10% podst.opodatk.	3.500,00
11.	Podstawa do opodatkowania po odliczeniu darowizn Podstawa do opodatkowania po zaokrągleniu	280.952,91 280.953,00
12.	Podatek należny 19% Podatek po zaokrągleniu	53.381,07 53.381,00
13.	Dochód przeznaczony na cele nie objęte zwolnieniem (Art. 17 ust.1b)	21.461,00
14.	Podatek należny od poz.13. 19% Podatek po zaokrągleniu	4.077,59 4.078,00
15.	Razem podatek należny 19%, po zaokrągleniu	57.459,00

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 2017 roku	Planowane nakłady na 2018 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Nabycie i modernizacja środków trwałych w tym: - na ochronę środowiska	31.260,01	1.053.000,00
3	Środki trwałe w budowie w tym: -na ochronę środowiska	109.865,60	4.460.000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	RAZEM	141.125,61	5.513.000,00

5. Objasnienia pozycji pozostałe przychody i koszty operacyjne : załączniki.**III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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	316,38	2.044,71	-1.728,33	
2.	Na rachunkach bankowych	473.510,14	717.550,65	-244.040,51	
3.	Inne W tym lokaty do 3-m-cy	8.820.000,00	8.028.726,92	791.273,08	
	Razem	9.293.826,52	8.748.322,28	545.504,24	

2. Objasnienie zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Zmiana stanu zobowiązań w bilansie- (spadek ze znakiem minus)	-39.981,76
Plus korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych (spadek ze znakiem plus)	- 9.138,90
Zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-49.120,66

3. Objasnienie zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów (spadek ze znakiem plus):	27.944,16
	3.701,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (spadek ze znakiem minus)	-13.874,17
	17.771,46

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

1. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach 2016 rok	Zatrudnienie w etatach 2017 rok
I. Zatrudnienie OGÓŁEM z tego:	56,57	55,10
a) pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w tym:	51,28	50,60
- pracownicy kierownictwa	0,83	1,00
- pracownicy egzaminatorzy	25,04	24,96
- pracownicy pozostali	25,41	24,64
b) pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,21	3,00
c) osoby przebywające na urlopie wychowawczym	1,08	1,50

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 2017.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 jest: Biuro Audytorskie Prowizja Sp. z o.o., ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków. Wynagrodzenie należne za rok 2017 i 2018 : 15.375,00 zł brutto.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w ustępie 1. poz.2,3,4,6,8,13,15,16,17 w ustępie 2 pozycje: 2,4,7,8,10,11 w ustępie 3, w ustępie 5 pozycje: 1,2,5 oraz w ustępie 6, 7, 8, 9,10 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.

22 -03- 2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Czarnicka

DYREKTOR
Andrzej Cross