

Załącznik do Uchwały nr
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia

SPRAWOZDANIE

*finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Elblągu za rok 2017*

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Informacja dodatkowa
3. Bilans na dzień 31.12.2017 r.
4. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Zeznania o wysokości osiągniętego dochodu CIT-8; CIT-8/0

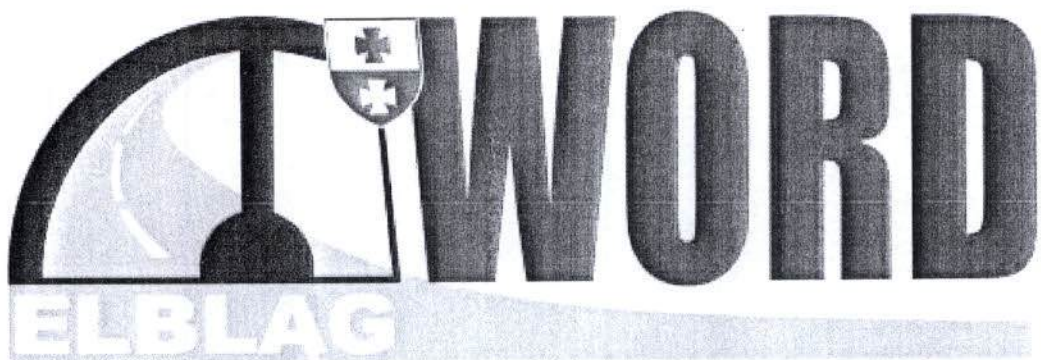
RADCA PRAWNY

Damian Sępien
01-942

2018.01.08

DYREKTOR
DEPARTAMENTU INFRASTRUKTURY I GEODEZJI

Wiktor Wojcik



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu

Marek Fabiański

Dyrektor WORD w Elblągu

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa jednostki: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu ul. Skrzydlata 1.
- Organ sprawujący nadzór: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego.
- REGON 170930112
- NIP 578-24-74-274
- PKD 8553 Z
- Utworzenie Ośrodka: Zarządzenie Nr 18/98 Wojewody Elbląskiego z dnia 20.04.1998 r. Ośrodek jest samorządową wojewódzką osobą prawną (w rozumieniu przepisów ustawy o samorządzie województwa) i nie podlega wpisowi do KRS.
- Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- Czas trwania działalności: nie został określony.
- Organem Ośrodka jest Dyrektor powołany przez Zarząd Województwa – Marek Fabiański
- Podstawowym przedmiotem działania Ośrodka jest: organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje u osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, kierującymi pojazdami, prowadzenie działalności szkoleniowej realizowanej w formie szkoleń i kursów, prowadzenie działalności w zakresie usług psychologicznych. Ośrodek wykonuje też inne zadania z zakresu BRD-bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez WORD w dającej się przewidzieć przyszłości.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez WORD.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.
- Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Księgowość WORD w Elblągu prowadzona jest w formie komputerowej z zastosowaniem programu Symfonia Finanse i Księgowość. Ośrodek stosuje zasady rachunkowości zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego określa Polityka

Rachunkowości, w której ustalono między innymi, że:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Są umarzane metodą liniową. W bilansie wykazane są wartości netto tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia niższej od 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią: środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Do środków trwałych zaliczone są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku. Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są tożsame ze stawkami zamieszczonymi w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł za wyjątkiem sprzętu komputerowego, w dniu przyjęcia do użytkowania są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia.

Zapasy

Zapasy materiałów wykazane są według ostatnich cen zakupu.



Należności

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne

Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości netto do 2000,00 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Kapitały (Fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, lub statutu Ośrodka.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów

Sytuacja nie dotyczy WORD.

Rezerwy na zobowiązania

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. Rezerwy utworzone zostały na podstawie wyceny dokonanej przez niezależnego aktuarusza. Wyjściowy stan rezerw na dzień 1 stycznia 2016 r. został ujęty w księgach 2016 r. i odniesiony na straty lat ubiegłych. W 2017 roku ujemny wynik z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze został odniesiony na fundusz zapasowy. W 2017 roku WORD kontynuował tworzenie rezerw na ww tytuły.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe oraz fundusze specjalne

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Przychody

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody netto ze sprzedaży usług wykazano na podstawie wielkości sprzedaży usług zaliczonych do odpowiednich okresów pomniejszone o należny podatek od towarów i usług VAT – jeżeli występuje).

Koszty

WORD w Elblągu prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym za pomocą kont zespołu „4” oraz „5”.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane są z działalnością Ośrodka i wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Podatek dochodowy odroczony

Ośrodek nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, biorąc pod uwagę fakt zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik finansowy brutto

Wynik finansowy brutto ustalony jest zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz zasady ostrożnej wyceny bilansowej.

Obciążenia wyniku finansowego

Ośrodek podlega podatkowi od osób prawnych. W ciągu roku płaci miesięcznie podatek od wydatków niestanowiących koszty uzyskania przychodów. Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust. 1 ustawy przeznaczone są w pełnej wysokości na cele statutowe Ośrodka.

Wynik finansowy netto

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- zmniejszenia lub zwiększenia wyniku z tytułu podatku dochodowego.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W 2017 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

- 1) sprawozdanie sporządzono zostało w zł i gr., z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze według art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 – 31.12.2017 r. sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art.47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,

3) punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej,

4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,

5) dowody księgowe oraz księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Inwentaryzacja

1. Na podstawie Zarządzenia Nr 17 z dnia 15.11.2017 r. Dyrektora WORD w Elblągu została przeprowadzona inwentaryzacja składników majątkowych

a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2017 r.

- środków pieniężnych w kasie,
- druków ścisłego zarachowania,
- niezutytych materiałów i paliwa odnoszonego w momencie zakupu w koszty zużycia,

b) w drodze potwierdzenia sald

- na dzień 30.11.2017 r. rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- na dzień 31.12.2017 r. środki pieniężne na rachunkach bankowych,.

Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych. Sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych zostało zatwierdzone przez Dyrektora WORD.

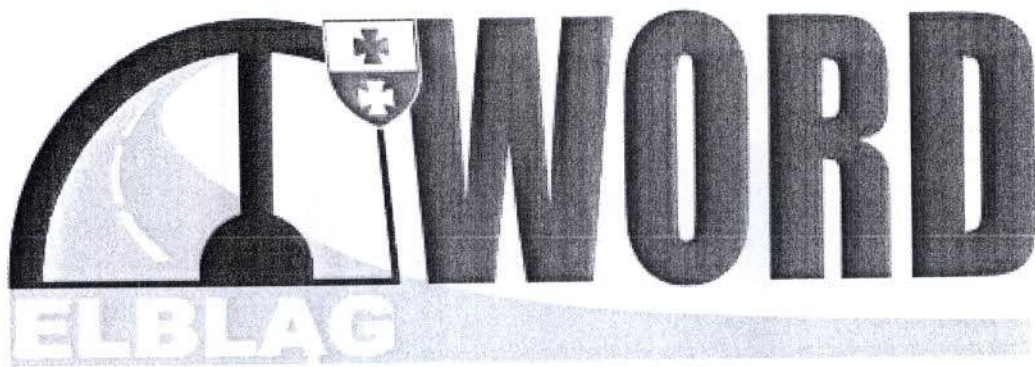
Elbląg, 20.02.2018 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Wiśniewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Marek Fabiański



INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

**Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Elblągu**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu
za rok obrotowy 01 styczeń – 31 grudzień 2017 r.**

Ustęp 1. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty /prawo wieczystego użytkowania.				
	a) wartość brutto	498 637,42	302 178,77	0,00	800 816,19
	b) umorzenie	199 318,02	16 242,29	0,00	215 560,31
	c) wartość netto	299 319,40			585 255,88
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	6 183 975,70	0,00	0,00	6 183 975,70
	b) umorzenie	3 436 851,39	118 080,48	0,00	3 554 931,87
	c) wartość netto	2 747 124,31			2 629 043,83
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	531 595,28	23 074,80	26 505,30	528 164,78
	b) umorzenie	491 884,22	44 192,12	26 505,30	509 571,04
	c) wartość netto	39 711,06			18 593,74
4.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	764 742,56	454 805,00	501 582,12	717 965,44
	b) umorzenie	600 870,21	93 263,85	501 582,12	192 551,94
	c) wartość netto	163 872,35			525 413,50
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	258 323,28	3 604,47	0,00	261 927,75
	b) umorzenie	240 373,70	9 786,12	0,00	250 159,82
	c) wartość netto	17 949,58			11 767,93
6.	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość brutto	8 237 274,24	783 663,04	528 087,42	8 492 849,86
	b) umorzenie	4 969 297,54	281 564,86	528 087,42	4722 774,98
	c) wartość netto	3 267 976,70			3 770 074,88
7.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	51 407,51	0,00	0,00	51 407,51
	b) umorzenie	51 407,51	0,00	0,00	51 407,51
	c) wartość netto	0,00			0,00
8.	Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły				

W trybie przetargu nieograniczonego WORD w roku 2017 zakupił 10 samochodów marki KIA o wartości 454 805,00 zł przeznaczonych i przystosowanych do przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy kategorii B.

W roku 2017 zakupiono również sprzęt komputerowy o wartości 23 467,17 zł.

Dnia 18 września 2017 r. nastąpiło podpisanie przez Dyrektora WORD i Wiceprezydenta Miasta Elbląga aktu notarialnego nabycia prawa wieczystego użytkowania gruntów, na których planuje się budowę Ośrodka Doskonalenia Techniki Jazdy. Wydatkowano na ten cel 302 178,77 zł.

W roku 2017 Urząd Miejski w Elblągu przekazał nieodpłatnie na własność WORD defibrylator AED o wartości 3 212,10 zł.

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu.

2. Środki trwałe w budowie obejmują:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Maszyny i urządzenia do montażu (opracowanie projektu na montaż agregatu prądotwórczego)	3 690,00	0,00	0,00	3 690,00
2.	Zamontowanie ogniw fotowoltaicznych (wykonanie dokumentacji projektowej)	18 450,00	0,0	0,00	18 450,00
	Razem:	22 140,00	0,00	0,00	22 140,00

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m ²	13 366	33 295	0,00	46 661
2.	Wartość	498 637,42	302 178,77	0,00	800 816,19

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

W dniu 15.02.2011 r. zawarta została Umowa Użyczenia TRD/43/2010 pomiędzy Ministerstwem Infrastruktury a WORD na użytkowanie mobilnego miasteczka ruchu drogowego-stanowiący zestaw edukacyjny przeznaczony do praktycznej nauki przepisów ruchu drogowego dzieci i młodzieży. Umowa została zawarta do 31 grudnia 2017 r.

5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	7 000,61	0,00	7 000,61
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	6 027,97	0,00	6 027,97
2	Pozostałe należności	7 210,52	0,00	7 210,52
	Razem:	20 239,10	0,00	20 239,10

6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały – paliwo	3 111,41	0,00	3 111,41
	Razem:	3 111,41	0,00	3 111,41

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2017 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wycena zapasów paliwa dokonana została według cen z ostatniej faktury zakupu.

7. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	4 308 865,59	4 538 409,15
a)	środki w kasie	1 244,47	1 190,13
b)	środki na rachunkach bankowych	440 721,12	185 219,02
c)	lokaty terminowe	3 866 900,00	4 352 000,00
d)	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Ośrodek.

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

WORD nie posiada takich zobowiązań.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Fundusz założycielski	3 460,24	0,00	3 460,24
2.	Fundusz zapasowy	6 642 633,79	419 204,79	7 061 838,58

Zwiększenie funduszu zapasowego nastąpiło w wyniku przekazania zysku netto za 2016 rok zgodnie z Uchwałą nr 16/213/17/V Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 marca 2017 r.

10. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	513 729,74
2.	Proponowany podział:	513 729,74
a)	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b)	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c)	zwiększenie funduszu zapasowego	513 729,74
d)	zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
e)	nagrody, premie	0,00
f)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
g)	Inne (np. darowizny)	0,00

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 roku (Dz. U. Nr 176, poz.14430) w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka zysk netto zostanie przekazany na powiększenie funduszu zapasowego.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe					
	- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	244 419,29	136 703,82	196 508,71	0,00	184 614,40
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe					
	- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	50 806,65	196 508,71	26 230,96	0,00	221 084,40
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	295 225,94	333 212,53	227 739,67	0,00	405 698,80

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2017 roku Ośrodek kontynuował tworzenie rezerw na w/w tytuły.

Ośrodek nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, biorąc pod uwagę fakt zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

WORD nie dokonywał odpisów aktualizujących na wartość należności o których mowa w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

13. Zobowiązania długoterminowe.

Nie wystąpiły

14. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	112 553,57	147 467,45
a)	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	- z tytułu dostaw i usług	46 963,05	46 628,08
c)	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	11 108,00	18 310,00
d)	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
e)	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 891,00	2 565,00
f)	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	47 987,45	77 245,65
g)	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
h)	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	451,35	432,90
i)	- pozostałe (kaucje i inne)	3 152,72	1 875,25
j)	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	410,57
3.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	30 332,59	20 987,22
	Ogółem	142 886,16	168 454,67

Zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie.

Nie występują zobowiązania przedawnione.

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
A	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :	0,00	0,00
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	00,00	00,00
b)	prenumerata czasopism, materiały dydaktyczne, kalendarze	0,00	0,00
c)	Licencje- aktualizacje programów	0,00	0,00
d)	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
e)	naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00
B	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	206 598,68	200 792,51
1	Długoterminowe w tym:	61 038,43	108 349,78
a)	Wpłaty za badania psychologiczne, egzaminy instruktorów nauki jazdy, punkty karne, jazda próbna , szkolenie wózki widłowe, egzamin Taxi,	32 910,60	33 335,80
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	28 127,83	75 013,98
2	Krótkoterminowe w tym:	145 560,25	92 442,73
a)	PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0,00
b)	Wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	6749,75	12 057,23
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	138 810,50	80 385,50

16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie wystąpiły.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują zobowiązania warunkowe jednostki wobec wierzycieli.

Ustęp 2 . Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
I.	Przychody ogółem:	4 021 414,88	3 801 953,70
1.	Przychody z działalności statutowej w tym:	3 778 842,32	3801 953,70
	- egzaminy na prawo jazdy	3 316 625,00	3 236 705,00
	- szkolenia i kursy	383 380,66	517 601,05
	- badania psychologiczne	78 836,66	47 647,65
2.	Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)	75 775,82	64 507,75
3.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	166 796,74	322 960,49
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	45 900,00	45 900,00
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	86 076,45	98 488,70
	- pozostałe przychody (otrzymane odszkodowania i inne, nieodpłatne otrzymanie - defibrylator)	11 320,29	4 869,79
	- spłata wierzytelności (PIWHURT)	5 000,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych (samochody)	18 500,00	169 700,00
	- pozostała sprzedaż	0,00	4 002,00

1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krąg kosztów 31.12.2016 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2017 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	235 757,45	401	203 089,91
Usługi obce	402	496 800,73	402	594 776,09
Podatki i opłaty	403	59 038,25	403	142 561,61
Wynagrodzenia	404	1 726 253,70	404	1 826 362,32
Narzuty od wynagrodzeń	405	295 888,94	405	328 277,02
Świadczenia na rzecz pracowników	406	112 599,90	406	122 901,77
Koszty reklamy	407	19 733,32	407	18 889,81
Amortyzacja	408	320 441,50	408	281 564,86
Pozostałe koszty rodzajowe	409	14 814,85	409	45 083,32
	razem „4”	3 281 328,28	razem „4”	3 563 506,71
Rozliczenie kosztów	490	3 281 328,28	490	3 563 506,71
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	1 787 492,35	501	1 916 985,92
Koszty działalności szkoleniowej	503	329 328,39	503	404 787,52
koszty działalności psychologicznej	505	38 142,50	505	36 162,04
Koszty działalności BRD	506	27 984,50	506	27 585,48
Koszty ogólnozakładowe	551	1 104 873,25	551	1 288 458,61
	razem „5”	3 287 820,99	razem „5”	3 673 979,57
Rozliczenie kosztów	490	3 281 328,28	490	3 563 506,71
Różnica				
	BO „64”	23 873,50	BO „64”	-17 380,79
	BZ „64”	17 380,79	BZ „64”	127 853,65
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	6 492,71	- 6 492,71	110 472,86	- 110 472,86
	Krąg	3 281 328,28	Krąg	3 563 506,71

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2017 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2017 nie były dokonywane żadne odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Zaniechanie działalności w 2017 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Przychód księgowy, w tym:		4 189 421,94
- przychód ze sprzedaży usług	3 801 953,70	
- przychód finansowy	64 507,75	
- pozostałe przychody operacyjne	322 960,49	
Przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- naliczone odsetki od lokat		0,00
Przychód podlegający opodatkowaniu	0,00	4 189 421,94
Koszty ogółem		3 675 440,20
koszty działalności podstawowej	2 357 935,48	
koszty finansowe	11,00	
pozostałe koszty operacyjne	1 449,63	
koszty zarządu	1 288 458,61	
koszty BRD	27 585,48	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		128 782,54
- odpisy amortyzacyjne w części zrefundowanej przez PFRON (art.16 ust.1 pkt 48 ustawy)	0,00	
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów art.16c pkt.1 Ustawa PDOP	16 242,29	
-odpisy umowy użyczenia (art.16 ust.1 pkt 63c Ustawa PDOP	0,00	
-odpisy aktualizujące należności (art.26a ustawy o PDOP)	0,00	
- zaległe składki ubezpieczeń społecznych (umowy- zlecenia)	588,34	
-przyrost rezerw w 2017 roku z tytułu utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (NKUP)	110 472,86	
-pozostałe koszty NKUP(składki członkowskie i inne)	1 479,05	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)		3 673 372,81
Dochód podatkowy		516 049,13
Odpis straty z lat ubiegłych		0,00
Darowizny uznane podatkowo		0,00
Zwolnienie art.17 ust.1 ustawy – przeznaczone na cele statutowe	0,00	513 984,74
Podstawa opodatkowania		2 067,39
Podatek dochodowy (po zaokrągleniu do zł)		310



6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2016	Rok 2017	Dynamika% 2016=100
1.	Zużycie materiałów i energii	235 757,45	203 089,91	86,14 %
2.	Usługi obce	496 800,37	594 776,09	119,72%
3.	Podatki i opłaty	59 038,25	142 561,61	241,47%
4.	Wynagrodzenia	1 726 253,70	1 826 362,32	105,80%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	295 888,94	328 277,02	110,95%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	112 599,90	122 901,77	109,15%
7.	Koszty reklamy	19 733,32	18 889,81	95,73%
8.	Amortyzacja	320 441,50	281 564,86	87,87%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 814,85	45 083,32	304,31%
		3 281 328,28	3 563 506,71	108,60%

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie.

Sytuacja nie wystąpiła w Ośrodku.

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

L.p.	Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	478 272,17	400 000,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	0,00	55 000,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	302 178,77	0,00
	Ogółem:	780 450,94	455 000,00

WORD zakłada realizację inwestycji na rok 2018 których kolejność realizacji będzie podyktowana potrzebą, finansami i szybkim okresem zwrotu. Ośrodek w roku 2018 zamierza przeznaczyć kwotę 455 000,00 zł w tym na :

- zakup samochodu ciężarowego z przyczepą przeznaczonego do egzaminów kat. C, C+E 400 000,00 zł
- realizację projektu "Zastosowanie ogniw fotowoltaicznych w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Elblągu" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 55 000,00 zł

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku 2017 w WORD nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Ustęp 3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	+ 779 009,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	- 613 963,04
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+64 496,04
Przepływy pieniężne netto -	+ 229 543,56

Ustęp 4. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2016	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2017
1.	Egzaminatorzy	9,01	9,5
2.	Administracja	17,89	18,13
3.	Obsługa	2,90	3,0
	Ogółem:	29,8	30,63

4. Informacje o wynagrodzeniach (brutto) wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

L.p.	Członkowie organu	Stan na koniec roku wynagrodzenie obciążające	
		Należne	Wypłacone
1.	Zarządzający/Dyrektor	171 377,25	171 377,25
	Ogółem:	171 377,25	171 377,25

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2017 WORD nie udzielił pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

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

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku /wynagrodzenie obciążające	
	Należne	Wypłacone
Nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (brutto z VAT)	0,00	0,00
	0,00	0,00

Ustęp 5. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Sytuacja nie wystąpiła.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 15 stycznia 2018 roku została podpisana Umowa o dofinansowanie projektu "Zastosowanie ogniw fotowoltaicznych w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Elblągu" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Całkowita wartość projektu wynosi 478 534,06 zł z czego dofinansowanie na realizację projektu wynosi 406 753,95 zł stanowi to 85%, pozostałe 15% tj. 71 780,11 stanowi wkład własny WORD. Zakończenie finansowe realizacji projektu : 31 lipiec 2018 r.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W 2017 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2017 do roku 2016.

Ustęp 6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacja jednostki o nie sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

Ustęp 7. Informacje o sporządzeniu spółek.

Nie dotyczy.

Ustęp 8. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2016 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp 9. Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Elbląg, dnia 20.02.2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Teresa Wiśniewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
.....
Marek Fabiański

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

W PŁYŃCACH
(pieczęć jednostki)
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1
☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
NIP 578-24-74-274 REGON 170930112

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	3 290 116,70	3 792 214,88	A	Kapitał (fundusz) własny	7 065 298,82	7 579 028,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy	0	0	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 642 633,79	7 061 838,58
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 290 116,70	3 792 214,88	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 267 976,70	3 770 074,88				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	299 319,40	585 255,88				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 747 124,31	2 629 043,83	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 312 606,73	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 711,06	18 593,74	VIII	Zysk (strata) netto	731 811,52	513 729,74
d)	środki transportu	163 872,35	525 413,50	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	17 949,58	11 767,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	644 710,78	774 945,98
2	Środki trwałe w budowie	22 140,00	22 140,00	I	Rezerwy na zobowiązania	295 225,94	405 698,80
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	295 225,94	405 698,80
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	244 419,29	184 614,40
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	50 806,65	221 084,40
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	142 886,16	168 454,67
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	112 553,57	147 467,45
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	4 419 892,90	4 561 759,66	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	3 214,62	3 111,41	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	3 214,62	3 111,41	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 963,05	46 628,08
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	46 963,05	46 628,08
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	107 812,69	20 239,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 437,80	98 553,55
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	410,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	3 152,72	1 875,25
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	30 332,59	20 987,22
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	206 598,68	200 792,51
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	107 812,69	20 239,10	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	206 598,68	200 792,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 242,00	7 000,61		– długoterminowe	61 038,43	108 349,78
	– do 12 miesięcy	2 242,00	7 000,61		– krótkoterminowe	145 560,25	92 442,73
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	755,69	6 027,97				
c)	inne	104 815,00	7 210,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 308 865,59	4 538 409,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 308 865,59	4 538 409,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 308 865,59	4 538 409,15				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		7 710 009,60	8 353 974,54	PASYWA razem (suma poz. A i B)		7 710 009,60	8 353 974,54

Elbląg, dn.20.02.2018 r

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg o rachunkowych- na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości

Podpis kierownika jednostki -na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydłata 1
☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
NIP 578-24-74-274 REGON 170930112

Materiały na 31.12.2017 r.

Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2017 r.	
		Winien	Ma
311-1	Paliwo	3 111.41	0.00
		3 111.41	0.00

Sporządzono, dnia 20.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mg Teresa Wójcicka
Główny Księgowy

DYREKTOR
.....
Marek Habiorński
Dyrektor WORD

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2017 r.	
			Winien	Ma
1	100	Kasa	1 190.13	0.00
2	131	Bieżący rachunek bankowy w tym:	164 231.80	0.00
	131-1	PKO BP - opłaty egzaminy	1 000.00	0.00
	131-2	BANK MILLENNIUM	54.24	0.00
	131-4	PKO BP - bieżący	160 355.85	0.00
	131-5	IDEA BANK	2 821.71	0.00
3	132	Lokaty bankowe w tym:	4 352 000.00	0.00
	132-1	PKO BP	2 350 000.00	0.00
	132-2	BANK MILLENNIUM	312 000.00	0.00
	132-5	IDEA BANK	860 000.00	0.00
	132-6	Bank Spółdzielczy Brodnica	830 000.00	0.00
4	133	ZFŚS	20 987.22	
Suma			4 538 409.15	0.00

Sporządzono, dnia 20.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. *Teresa J. Kamińska*

Główny Księgowy

DYREKTOR

.....mgr. *Monika Fabiański*

Dyrektor WORD

Zestawienie należności
na dzień 31.12.2017 r

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta *)	Kwota
1.	201	"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"	7 000.61
2.	224	"Rozliczenie podatku VAT naliczony"	6 027.97
3.	248	"Inne rozrachunki"	7 210.52
		SUMA	20 239.10

Sporządzono, dnia 20.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Winiowska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Mgr Fabiański
Dyrektor WORD

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58

Ⓜ 578-24-74-274 REGON 170930112

Zestawienie sald kont analitycznych - n a l e ż n o ś c i

L.p.	Symbol konta	Dłużnik 201	Saldo na 31.12.2017 r.		Data powstania należności	Termin płatności
			Winien	Ma		
1	201-17	EPEC Spółka z o.o. w Elblągu ul. Fabryczna 3 82-300 Elbląg	652.00	0.00	30.12.2016	20.01.2018
2	201-2887	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Elblągu Spółka z o.o. 82-300 Elbląg ul. Grunwaldzka 61	150.00	0.00	29.12.2017	12.01.2018
3	201-607	Ośrodek szkolenia Kierowców "LIDER" dorota Wilki 82-300 Elbląg ul. Skrzydlata 13	2 900.00	0.00	18.12.2017	01.01.2018
4	201-3048	Niepubliczny Zakład Opieki zdrowotnej "TWOJE ZDROWIE EL" Spółka z o.o. 82-300 Elbląg ul. Elizy Orzeszkowej 13	65.00	0.00	22.12.2017	05.01.2018
5	201-3105	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej 82-300 Elbląg ul. Bema 17	150.00	0.00	15.12.2017	31.12.2017
6	201-3494	OSK ELITA Agata Przybyła 82-300 Elbląg ul. Komeńskiego 39	492.00	0.00	01.12.2017	15.12.2017
7	201-3560	Bartków Józef OSK LEKCJA 14-500 Braniewo ul. Armii Krajowej 2A	492.00	0.00	18.12.2017	01.01.2018
8	201-3634	NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o. 00-023 Warszawa ul. Widok 8	1 660.50	0.00	18.12.2017	01.01.2018
9	201-3646	ERDOM INSTALACJE Cybulski Mariusz 09-400 Płock ul. St. Jachowicza 9	439.11	0.00	24.11.2017	08.12.2017
1	224-1	Urząd Skarbowy w Elblągu naliczony VAT	6 027.97	0.00	12/2017	25.01.2018
1	248-1	Powszechny zakład Ubezpieczeń S.A. 00-133 Warszawa ul. Jana Pawła II 24.	3 385.52	0.00	12/2017	22.12.2017- 21.12.2018
2	248-10	PFRON-SOD dofinansowanie do osób niepełnosprawnych	3 825.00	0.00	12/2017	20.01.2018
SALDO NA 31.12.2017 r.			20 239.10	0.00		

Sporządzono, dnia 20.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Winiowska

DYREKTOR

Marek Fabiański

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydłata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 57

NIP 578-24-74-274 REGON 170930112

Zestawienie zobowiązań
na dzień 31.12.2017 r

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Kwota
1	202	"Rozrachunki z odbiorcami "	46 628.08
2	221	"Rzrachunki z US z tytułu VAT"	2 565.00
3	226	"Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT"	18 310.00
4	227	"Rozrachunki z ZUS z tytułu składek społecznych"	77 245.65
5	229	"Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne"	432.90
6	231	"Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń"	410.57
7	248	"Pozostałe rozrachunki" - (kaucje i inne)	1875.25
		Suma	147 467.45

Sporządzono, dnia 20.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wajerska
Główny Księgowy

DYREKTOR

Wojciech Fabiański

Dyrektor WORD

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydłata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58

NIP 576-24-74-274 REGON 170930112

Zestawienie sald kont analitycznych - z o b o w i ą z a n i a

L.p.	Symbol konta	Dłużnik 201	Saldo na 31.12.2017 r.		Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
1	202-11	Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. 82-300 Elbląg ul. Rawska 2-4	0.00	421.20	28.12.2017	13.01.2018
2	202-17	Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp.z o.o. 82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3	0.00	5 404.29	31.12.2017	15.01.2018
3	202-32	ENERGA- Operator SA 80-557 Gdańsk ul. Marynarki Polskiej 130	0.00	3 930.17	31.12.2017	24.01.2018
4	202-292	Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. 00-222 Warszawa ul. Sanguszkii 1	0.00	8 431.65	31.12.2017	17.01.2018
5	202-354	OSZK "TEACHER"- Magdalena Żałędziwska 82-200 Malbork ul. Chodkiewicza 33	0.00	90.00	31.12.2017	12.01.2018
6	202-475	Lotos Paliwa Sp. Z o.o. 80-718 Gdańsk ul. Elbląska 135	0.00	1 939.34	31.12.2017	23.01.2018
7	202-483	Nauka Jazdy Usługi Instruktorskie ADAM Adam Radeiczuk 82-300 Elbląg ul. Skrzydłata 13	0.00	595.00	30.12.2017	13.01.2018
8	202-580	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Pocztowych 42-500 Będzin ul. Krasickiego 1	0.00	706.10	31.12.2017	18.01.2018
9	202-607	Ośrodek Szkolenia Kierowców O.S.K. "LIDER" Dorota Wilk 82-300 Elbląg ul. Skrzydłata 13	0.00	505.00	31.12.2017	15.01.2018
10	202-648	P.P.H.U. "KONI" Arkadiusz Wojtal 82-300 Elbląg ul. Grobla św. Jerzego 13	0.00	110.70	21.12.2017	26.01.2018
11	202-1341	Firma "Mar-Pol" Mirosław Marach 82-200 Malbork ul. Wojska Polskiego 41	0.00	680.00	31.12.2017	23.01.2018
12	202-1342	Sage sp. Z o.o. 02-305 Warszawa al. Jerozolimskie 132	0.00	4 660.47	30.12.2017	14.01.2018
13	202-2561	Szpital Miejski św. Jana Pawła II w Elblągu 82-300 Elbląg ul. Komeńskiego 35	0.00	85.00	31.12.2017	30.01.2018
14	202-2924	Ośrodek Szkolenia Kierowców "NAJKI" Aleksandra Nike 82-300 Elbląg ul. Grunwaldzka 61	0.00	625.00	31.12.2017	15.01.2018
15	202-3214	TAURON 30-417 Kraków ul. Łagiewnicka 60	0.00	1 964.16	31.12.2017	26.01.2018
16	202-3365	OCHRONA DOGMAT 82-300 Elbląg Brzozowa 5	0.00	16 000.00	31.12.2017	19.01.2018
17	202-3493	Ośrodek Szkolenia Kierowców Nauka Jazdy "FALKEN" Marta Falgowska 82-200 Malbork ul. Wojska Polskiego 516/30	0.00	330.00	31.12.2017	15.01.2018
18	202-1000	DEICHMANN-Obuwie Sp. Z o.o. 54-155 Wrocław ul. Lotnicza 12	0.00	150.00	29.12.2017	22.01.2018
SALDO NA 31.12.2017 r.			0.00	46 628.08		

Sporządzono, dnia 20.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy W. Winiowska

DYREKTOR

Marek Fabiański
Dyrektor WORD

WOJEWODZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58

NIP 578-24-74-274 REGON 170830112

Zestawienie sald kont analitycznych - z o b o w i ą z a n i a

L.p.	Symbol konta	Dłużnik 201	Saldo na 31.12.2017 r.		Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
1	221	Rozrachunki z Urzędem skarbowym z tytułu VAT	0.00	2 565.00	12/2017	25.01.2018
2	226	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego - PIT	0.00	18 310.00	12/2017	20.01.2018
3	227	Rozrachunki z zUS z tytułu składek	0.00	77 245.65	12/2017	15.01.2018
4	229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju	0.00	432.90	12/2017	10.01.2018
5	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń-nadgodziny	0.00	410.57	12/2017	10.01.2018
	248	"Pozostałe rozrachunki"	0.00	1 875.25		
1	248-3	Pomyłki bankowe Kukula Wanda 131-1	0.00	22.00	04.01.2016	
2	248-4-1334	Pośrednictwo Finansowe BEZET Kowal Piotr 82-300 Elbląg ul. Kos. Gdylskich 13a (kaucja - wynajem pomieszczenia)	0.00	500.00	14.12.2009 19.12.2012	13.12.2018
3	248-4-3318	Biuro Ochrony "SKORPION" sp. Zo.o. 14-100 Ostróda ul.3 Maja 8 (kaucja- wynajem pomieszczenia)	0.00	799.50	31.12.2017	25.10.2018
4	248-4-3601	Instytut Studiów Podyplomowych w Gdańsku z siedziba w Elblągu 82-300 Elbląg ul. Skrzydlata 1	0.00	553.75	03.11.2017	31.10.2020
	221,226,227,231,248	SUMA:	0.00	100 839.37		
	202	Rozrachunki z odbiorcami	0.00	46 628.08		
		Ogółem zobowiązania na 31.12.2017 r.	0.00	147 467.45		

Sporządzono, dnia 20.02.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Główny Księgowy *M. Pińiewska*

DYREKTOR

M. Fabiański
Dyrektor WORD

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1
☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
NIP 578-24-74-274 REGON 170930112

Zestawienie sald kont analitycznych
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2017 r.	
			Winien	Ma
1	133	Rachunek ZFŚS	20 987.22	0.00
2	234		0.00	0.00
3	850		0.00	20 987.22
Suma			20 987.22	20 987.22

Sporządzono, dnia 20.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR

Jan Fabiański

.....
Dyrektor WORD

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2017 r.	
			Winien	Ma
1	842	Rozliczenia międzyokresowe w tym:	0.00	200 792.51
		długoterminowe		108 349.78
		krótkoterminowe		92 442.73
		Konta nalityczne		
1	842-1	Wpłaty -EPJ	0.00	155 399.48
		długoterminowe		75 013.98
		krótkoterminowe		80 385.50
2	842-	Szkolenia	0.00	44 084.66
		długoterminowe		32 100.60
		krótkoterminowe		11 984.06
3	842-15	Badania psychologiczne	0.00	1 308.37
		długoterminowe		1 235.20
		krótkoterminowe		73.17

Sporządzono, dnia 20.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Winięwska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Michał Fabiański

Dyrektor WORD

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.-31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 772 349,61	3 691 480,84
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 778 842,32	3 801 953,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 492,71	-110 472,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 281 328,28	3 563 506,71
I	Amortyzacja	320 441,50	281 564,86
II	Zużycie materiałów i energii	235 757,45	203 089,91
III	Usługi obce	496 800,37	594 776,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	59 038,25	142 561,61
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 726 253,70	1 826 362,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	408 488,84	451 178,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 548,17	63 973,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	491 021,33	127 974,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	166 796,74	322 960,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	166 796,74	322 960,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 424,79	1 449,63
	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 424,79	1 449,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	656 393,28	449 484,99
G	Przychody finansowe	75 775,82	64 507,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	75 775,82	64 507,75
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	126,58	11,00
I	Odsetki, w tym:	126,58	11,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	732 042,52	513 981,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.T. - J.TT.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (T +/- J)	732 042,52	513 981,74
L	Podatek dochodowy	231,00	252,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	731 811,52	513 729,74

Sporządzono dnia 20.02.2018 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.-31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	419.204,79	513.729,74
II.	Korekty razem	424.201,44	265.280,11
1.	Amortyzacja	333.081,24	281.564,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	295.225,94	110.472,86
6.	Zmiana stanu zapasów	1.684,65	103,21
7.	Zmiana stanu należności	(90.125,51)	87.573,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(47.779,55)	25.568,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26.263,91	(5.806,17)
10.	Inne korekty	(94.149,24)	(234.196,75)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	843.406,23	779.009,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	18.500,00	169.700,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18.500,00	169.700,00
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
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	176.855,69	783.663,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158.405,69	783.663,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	18.450,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(158.355,69)	(613.963,04)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	75.775,82	64.507,75
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	75.775,82	64.507,75
II.	Wydatki	126,58	11,00
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		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	126,58	11,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	75.649,24	64.496,75
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	760.699,78	229.543,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3.548.165,81	4.308.865,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4.308.865,59	4.538.409,15
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 20.02.2018 r. w Elblągu

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5 7 8 2 4 7 4 2 7 4	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy¹⁾

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 0 1 2 0 1 7	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 1 2 2 0 1 7
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie²⁾

Urząd Skarbowy w Elblągu

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania³⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu

9. REGON

170930112

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo warmińsko-mazurskie	12. Powiat elbląski
13. Gmina Elbląg	14. Ulica Skrzydłata	15. Nr domu 1
16. Nr lokalu	17. Miejscowość Elbląg	18. Kod pocztowy 82-300
19. Poczta Elbląg		

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

21. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 20):

0 zł 00 gr

22. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy 3. nie

23. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

24. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie25. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy⁴⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat): 1. tak 2. nie

26. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

27. CIT-ST 0	28. SSE-R 0	29. CIT-8/O 1	30. CIT/BR 0	31. CIT-D 0
32. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej 0		33. CIT/TP 0		
34. Oświadczenie o sporządzeniu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 7 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):				
<input type="checkbox"/> 1. tak		<input type="checkbox"/> 2. nie		

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

	zl.	gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	35.	
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		4.189.421,94
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	36.	
Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.		0,00
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 36	37.	
		0,00
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	38.	
		0,00
Razem przychody	39.	
Suma kwot z poz. 35, 36, 37 i 38.		4.189.421,94

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	zl.	gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 35	40.	
		3.673.372,81
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 36	41.	
		0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 37	42.	
		0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 38	43.	
		0,00
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	44.	
		0,00
Razem koszty uzyskania przychodów	45.	
Suma kwot z poz. 40, 41, 42, 43 i 44.		3.673.372,81

D.3. DOCHÓD / STRATA

	zl.	gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	46.	
Od kwoty z poz. 39 należy odjąć kwotę z poz. 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		516.049,13
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	47.	
Od kwoty z poz. 45 należy odjąć kwotę z poz. 39. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		0,00
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3–4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 37, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	48.	
		0,00
Dochód	49.	
Jeżeli w poz. 47 wpisano 0, do kwoty z poz. 46 należy dodać kwotę z poz. 48. Jeżeli kwota z poz. 47 jest większa od 0, a kwota z poz. 48 jest większa od kwoty z poz. 47, od kwoty z poz. 48 należy odjąć kwotę z poz. 47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		516.049,13
Strata	50.	
Jeżeli kwota z poz. 47 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 48, od kwoty z poz. 47 należy odjąć kwotę z poz. 48. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		0,00

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

	zl.	gr
Razem dochody (przychody) wolne	51.	
Należy wpisać kwotę z poz. 40 załącznika CIT-8/O.		513.981,74
Razem odliczenia od dochodu	52.	
Należy wpisać kwotę z poz. 69 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 pomniejszonej o kwotę z poz. 51.		0,00
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	53.	
Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 51 i 52.		0,00
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	54.	
Suma kwot z poz. 51, 52 i 53.		513.981,74

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

	zl.	gr
Podstawa opodatkowania	55.	
Jeżeli kwota z poz. 49 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 49 pomniejszoną o kwotę z poz. 54. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		2.067,39
Strata	56.	
Od sumy kwot z poz. 50 i 54 należy odjąć kwotę z poz. 49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		0,00

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 55.

	zl.	gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	57.	
Należy wpisać kwotę z poz. 73 załącznika CIT-8/O.		0,00
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową	58.	
Należy wpisać kwotę z poz. 23 załącznika CIT/BR.		0,00
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania	59.	
Suma kwot z poz. 57 i 58.		0,00

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ		zł.	gr
Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń		60.	0,00
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej – w związku z utratą prawa do zwolnienia		61.	0,00
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		62.	0,00
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	63. Tytuł (wymienić):	64.	0,00
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę		65.	0,00
Suma kwot z poz. 60, 61, 62 i 64.			

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.		zł.	gr
Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 55 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 55 pomniejszoną o kwotę z poz. 59 i powiększoną o kwotę z poz. 65. Jeżeli kwota z poz. 55 równa się 0, a kwota z poz. 56 jest mniejsza od kwoty z poz. 65, od kwoty z poz. 65 należy odjąć kwotę z poz. 56. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		66.	2.067 zł
Strata Od sumy kwot z poz. 56 i 59 należy odjąć sumę kwot z poz. 55 i 65. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		67.	0zł.00 gr

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU		Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 72 i 73. Poz. 71 i 73 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.	
Stawka podatku - art. 19 ustawy		68.	15 %
Podatek należny według stawki z poz. 68, obliczony od kwoty z poz. 66		69.	310zł.05 gr
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 84 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 69.		70.	0zł.00 gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 69 należy odjąć kwotę z poz. 70.		71.	310 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy		72. Rok ⁵⁾	73.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY)						
Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G.						
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	74. zł	75. 24 zł	76. 53 zł	77. zł	78. 24 zł	79. 33 zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	80. zł	81. zł	82. zł	83. 18 zł	84. 70 zł	85. zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	86. zł	87. zł	88. zł	89. zł	90. zł	91. zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	92. zł	93. zł	94. zł	95. zł	96. zł	97. 222 zł

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI	
Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.	
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz. 71 i 73 należy odjąć kwotę z poz. 97. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	98. 88 zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 97 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	99. 0 zł

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA	
Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.	
Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁷⁾	100.
Kwota do zapłaty Od sumy kwot z poz. 71 i 73 należy odjąć kwotę z poz. 100. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	101. 310
Nadpłata Od kwoty z poz. 100 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	102. 0

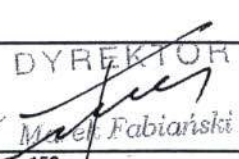
J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających – art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	103.	104.	105.	106.	107.	108.
Należny podatek ⁸⁾	109.	110.	111.	112.	113.	114.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	115.	116.	117.	118.	119.	120.
Należny podatek ⁸⁾	121.	122.	123.	124.	125.	126.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	127.	128.	129.	130.	131.	132.
Należny podatek ⁸⁾	133.	134.	135.	136.	137.	138.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	139.	140.	141.	142.	143.	
Należny podatek ⁸⁾	144.	145.	146.	147.	148.	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	149.	0 zł, 00 gr
Podatek należny według stawki z poz. 68, obliczony od kwoty z poz. 149	150.	zł
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	151.	zł
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.		zł
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	152.	zł

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

153. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku Teresa Wiśniewska	
154. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika Marek Fabiański	
155. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 20, 02, 20, 17	156. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 153 55 237 05 58

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Seksja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

157. Uwagi urzędu skarbowego	
158. Identyfikator przyjmującego formularz	159. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- Ilekoć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 100 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 100 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 68, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r. poz. 599, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 74 - 96.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 101, 109 - 114, 121 - 126, 133 - 138, 144 - 148, 150 i 151 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpkowanie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5 7 8 2 4 7 4 2 7 4	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8/O

**INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU
ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU**

za rok podatkowy 4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 0 1 2 0 1 7 5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 1 2 2 0 1 7

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego

7. REGON

170930112

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU**B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

	zł.	gr
Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	8.	513.981,74
Dochody z tytułu sprzedaży całości lub części nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy	9.	0,00
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	10.	0,00
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	11.	0,00
Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4a i pkt 4b ustawy	12.	0,00
Dochody z działalności pozarolniczej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4e ustawy	13.	0,00
Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	14.	0,00
Dochody organizacji pożytku publicznego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	15.	0,00
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	16.	0,00
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	17.	0,00
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	18.	0,00
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	19.	0,00
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36 ustawy	20.	0,00
Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36a ustawy	21.	0,00
Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców i partii politycznych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 39 ustawy	22.	0,00
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	23.	0,00
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownictwa społecznego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy – w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów	24.	0,00
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	25.	0,00
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy	26.	0,00
Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy	27.	0,00

Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy – otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego	28.	0,00
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy	29.	0,00
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy	30.	0,00
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 8-30	31.	0,00
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy	32.	0,00
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi – wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 282)	33.	0,00
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy,	34.	0,00
w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	35.	0,00
nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.)		
korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 34)		
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy	36.	0,00
Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.)	37.	0,00
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	38. Tytuł (wymienić):	39.
		0,00
Razem dochody wolne	40.	513.981,74
Suma kwot z poz. od 8 do 37 i 39. Kwotę należy wpisać w poz. 51 CIT-8.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz. 61) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz. 40 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty		Kwota straty odliczona w latach poprzednich		Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym		Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 44, 48, 52, 56 i 60.
	zł.	gr.	zł.	gr.	zł.	gr.	
41.	0,00		0,00		0,00		
45.	0,00		0,00		0,00		
49.	0,00		0,00		0,00		
53.	0,00		0,00		0,00		
57.	0,00		0,00		0,00		
							61. 0 00 zł

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 40 i 61 CIT-8/O.

		zł.	gr.
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 49 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 40 CIT-8/O.	62.	0,00	
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 49 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 40 CIT-8/O.	63.	0,00	
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	64.	0,00	
Ogółem odliczenia darowizn Suma kwot z poz. 62, 63 i 64. Suma kwot z poz. 62 i 63 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 49 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 40 CIT-8/O - art. 18 ust. 1a ustawy.	65.	0,00	
Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	66.	0,00	
Inne odliczenia niż wymienione w poz. 62 - 64 i 66	67. Tytuł (wymienić):		
		0,00	
Razem odliczenia od dochodu	69.	0,00	
Suma kwot z poz. 61, 65, 66 i 68. Kwotę tę należy wpisać w poz. 52 CIT-8.			

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz. 49 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 40 i 69 CIT-8/O.

		zł.	gr
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy	70.	0,00	
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)	71.	0,00	
Razem odliczenia od dochodu	72.	0,00	
Suma kwot z poz. 70 i 71. Kwotę tę należy wpisać w poz. 53 CIT-8.			

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 55 CIT-8.

		zł.	gr
Wydatki na nabycie nowej technologii	73.	0,00	
Kwotę tę należy wpisać w poz. 57 CIT-8.			

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 69 CIT-8.

			zł.	gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy	74.		0,00	
Inne odliczenia od podatku	75.		0,00	
Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. poz. 253, z późn. zm.)	76. Numer decyzji Ministra Finansów	77.		
	78. Data decyzji Ministra Finansów		0,00	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra właściwego do spraw finansów publicznych	79. Data rozporządzenia	80.		
	81. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		0,00	
Obniżki z innych tytułów	82. Tytuł (wymienić):	83.	0,00	
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		84.	0,00	
Suma kwot z poz. 74, 75, 77, 80 i 83. Kwotę tę należy wpisać w poz. 70 CIT-8.				

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)**

Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	85.	0zł,00	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy	86.	0zł,00	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 85 i 86, a podlegające opodatkowaniu	87.	0zł,00	gr
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 87, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	88.	0	zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 87, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR	89.	0	zł

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art. 25 ust. 4 ustawy	90.	0zł,00	gr
--	-----	--------	----

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

Kwoty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	91.	0	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz. 91 – art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	92.	0	zł

WOJEWÓDZKI
 OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
 w ELBLĄGU
 82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1
 ☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
 NIP 678-24-74-274 REGON 179930112

Ustalenie rzeczywistego zobowiązania podatkowego
 za 2017 rok

Załącznik
 do CIT 8
 za 2017 rok

Przychód ogółem księgowy, w tym:		
przychód ze sprzedaży usług		4 189 421.94
przychód finansowy	3 801 953.70	
pozost.przychody operacyjne	64 507.75	
Przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	322 960.49	
naliczone odsetki od lokat	0.00	
Przychód do opodatkowania		4 189 421.94
Koszty ogółem księgowe, w tym:		3 675 440.20
koszty działalności podstawowej		3 675 440.20
koszty finansowe	2 357 935.48	
pozostałe koszty operacyjne	11.00	
koszty zarządu	1 449.63	
koszty BRD	1 288 458.61	
	27 585.48	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		128 782.54
odpisy amortyzacyjne w części zrefundowanej przez PFRON (art.16 ust.1 pkt 48 ustawy)	0.00	
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów art.16c pkt.1 Ustawa PDOP	16 242.29	
odpisy umowy użyczenia (art.16 ust.1 pkt 63c Ustawa PDOP)	0.00	
odpisy aktual.należności (art.26a ustawy o PDOP)	0.00	
koszty finansowe nie stan.k.u.p.	588.34	
rezerwy na świadczenia pracownicze (art.16 ust.1 pkt 27)	110 472.86	
koszty nie stanowiące KUP	1 479.05	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)		3 673 372.81
Dochód podatkowy		516 049.13
Odpis straty z lat ubiegłych		0.00
Darowizny uznane podatkowo		0.00
Zwolnienie art.17 ust.1 ustawy - przeznaczone na cele statutowe	0.00	513 981.74
Podstawa opodatkowania		2 067.39
Podatek dochodowy (2 067,39*15%) po zaokrągleniu do zł.		310

Elbląg, 20.02.2018 r.

sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR

Marek Fabiański