

Załącznik do Uchwały nr 15/220/19/VI
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia 25. marca 2019

SPRAWOZDANIE

*finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Elblągu za rok 2018*

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Informacja dodatkowa
3. Bilans na dzień 31.12.2018 r.
4. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
5. Rachunek przepływów pieniężnych



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 2 000,00 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 rezerwy 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, które aktualizuje się (poprzez aktuarium) co roku.

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
- środki pieniężne otrzymane na wytworzenie środka trwałego, a kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

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 2018 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 01.01.2018 – 31.12.2018 r. sporządzony został w wariancie 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 księgowo oraz księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Inwentaryzacja

1. Na podstawie Zarządzenia Nr 12 z dnia 25.10.2018 r. Dyrektora WORD w Elblągu została przeprowadzona inwentaryzacja składników majątkowych

a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2018 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 30.11.2018 r. rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- na dzień 31.12.2018 r. środki pieniężne na rachunkach bankowych,.

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

Elbląg, 22.02.2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Wiśniewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Marek Fabiański



INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 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	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19
	b) umorzenie	215 560,31	27 674,88	0,00	243 135,19
	c) wartość netto	585 255,88			557 681,00
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	6 183 975,70	0,00	0,00	6 183 975,70
	b) umorzenie	3 554 931,87	118 080,48	0,00	3 673 012,35
	c) wartość netto	2 629 043,83			2 510 963,35
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	528 164,78	6 900,00	0,00	535 064,78
	b) umorzenie	509 571,04	18 213,98	0,00	527 785,02
	c) wartość netto	18 593,74			7 279,76
	Kotły i maszyny energetyczne				
	a) wartość brutto	0,00	360 371,33	0,00	360 371,33
	b) umorzenie	0,00	10 510,83	0,00	10 510,83
	c) wartość netto	0,00			349 860,50
5.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	717 965,44	50 100,50	44 630,50	723 435,44
	b) umorzenie	192 551,94	117 275,90	5 950,73	303 877,11
	c) wartość netto	525 413,50			419 558,33
7.	Pozostałe środki trwale				
	a) wartość brutto	261 927,75	300,12	0,00	262 227,87
	b) umorzenie	250 159,82	5 038,57	0,00	255 198,39
	c) wartość netto	11 767,93			7 029,48
8.	Ogółem środki trwale				
	a) wartość brutto	8 492 849,86	417 671,95	44 630,50	8 865 891,31
	b) umorzenie	4 722 774,98	296 694,64	5 950,73	5 013 518,89
	c) wartość netto	3 770 074,88			3 852 372,42
9.	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
10.	Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły				

W roku 2018 poniesiono wydatki na budowę ogniw fotowoltaicznych h oraz zakup nowych środków trwałych w wysokości 417 671,95 zł i dotyczą wydatków na :

- zakup serwera plików do bezpiecznego kopiowania danych oraz drukarkę - 7 200,12
- zakup samochodu do przeprowadzania egzaminów kat. B - 50 100,50 zł.

Kwota 360 371,33 to poniesione nakłady na realizację projektu „Zastosowanie ogniw fotowoltaicznych w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Elblągu”

współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Dofinansowanie z EFRR na budowę środka trwałego to kwota 294 403,02, środki własne

WORD 65 968,31. Inwestycja została zakończona i rozliczona w lipcu 2018 r.

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	18 450,00	0,00
	Razem:	22 140,00	0,00	18 450,00	3 690,00

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. W roku 2018 zakończona została inwestycja „Zastosowanie ogniw fotowoltaicznych w WORD .

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m ²	46 661	0,00	0,00	46 661
2.	Wartość	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19

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

W dniu 2 stycznia 2018 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 2019 r.

5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 352,01	0,00	3 352,01
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	7 462,05	0,00	7 462,05
2	Pozostałe należności	2 250,00	0,00	2 250,00
	Razem:	13 064,06	0,00	13 064,06

6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały – paliwo	3 359,09	0,00	3 359,09
	Razem:	3 359,09	0,00	3 359,09

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2018 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:	4 538 409,15	4 848 138,63
a)	środki w kasie	1 190,13	917,64
b)	środki na rachunkach bankowych	185 219,02	467 220,99
c)	lokaty terminowe	4 352 000,00	4 380 000,00
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	7 061 838,58	513 729,74	7 575 568,32

Zwiększenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 14/302/18/V Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 marca 2018r.

10. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	126 000,24
2.	Proponowany podział:	126 000,24
a)	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b)	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c)	zwiększenie funduszu zapasowego	126 000,24
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 po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

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	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy na świadczenia	405 698,80	245 147,76	315 316,81	335 529,75
	długoterminowe	184 614,40	170 747,44	144 569,37	210 792,47
	na odprawy emerytalne	74 131,06	126 388,68	108 400,00	92 119,74
	nagrody jubileuszowe	110 483,34	44 358,76	36 169,37	118 672,73
	krótkoterminowe	221 084,40	74 400,32	170 747,44	124 737,28
	na odprawy emerytalne	194 956,88	35 336,10	126 388,68	103 904,30
	nagrody jubileuszowe	26 127,52	39 064,22	44 358,76	20 832,98
	Razem:	405 698,80	245 147,76	144 569,37	335 529,75

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2018 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	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	147 467,45	142 777,30
a)	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	- z tytułu dostaw i usług	46 628,08	57 855,06
c)	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	18 310,00	17 618,00
d)	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
e)	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 565,00	2 003,00
f)	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	77 245,65	62 588,94
g)	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
h)	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	432,90	337,05
i)	- pozostałe (kaucje i inne)	1 875,25	2 375,25
j)	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	410,57	0,00
3.	Fundusze specjalne (ZFSS)	20 987,22	10 764,28
	Ogółem	168 454,67	153 541,58

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	200 792,51	526 524,07
1	Długoterminowe w tym:	108 349,78	165 154,38
a)	Wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	33 335,80	33 752,87
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	75 013,98	131 401,51
2	Krótkoterminowe w tym:	92 442,73	75 900,87
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	12 057,23	2 684,87
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	80 385,50	73 216,00
C	Wielkość dotacji na budowę środka trwałego	0,00	285 468,82

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:	4 189 421,94	3 780 361,32
1.	Przychody z działalności statutowej w tym:	3801 953,70	3 507 861,75
	- egzaminy na prawo jazdy	3 236 705,00	3 129 085,00
	- szkolenia i kursy	517 601,05	339 707,80
	- badania psychologiczne	47 647,65	39 068,95
2.	Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)	64 507,75	62 395,82
3.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	322 960,49	210 103,75
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	45 900,00	36 000,00
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	98 488,70	117 856,05
	- pozostałe przychody (otrzymane odszkodowanie i inne,)	4 869,79	16 610,42
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych (samochód)	169 700,00	24 800,00
	- dofinansowanie z EFRR(studium wykonalności, + odpisy amortyzacyjne środka trwałego sfinansowanego z EFRR)	4 002,00	14 837,28

1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krąg kosztów 31.12.2017 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2018 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	203 089,91	401	207 926,70
Usługi obce	402	594 776,09	402	522 423,75
Podatki i opłaty	403	142 561,61	403	181 516,98
Wynagrodzenia	404	1 826 362,32	404	1 938 950,57
Narzuty od wynagrodzeń	405	328 277,02	405	333 764,92
Świadczenia na rzecz pracowników	406	122 901,77	406	124 079,90
Koszty reklamy	407	18 889,81	407	13 695,57
Amortyzacja	408	281 564,86	408	296 694,64
Pozostałe koszty rodzajowe	409	45 083,32	409	52 631,76
	razem „4”	3 563 506,71	razem „4”	3 671 684,79
Rozliczenie kosztów	490	3 563 506,71	490	3 671 684,79
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	1 916 985,92	501	1 910 345,25
Koszty działalności szkoleniowej	503	404 787,52	503	339 529,56
koszty działalności psychologicznej	505	36 162,04	505	39 285,78
Koszty działalności BRD	506	27 585,48	506	34 155,53
Koszty ogólnozakładowe	551	1 288 458,61	551	1 278 199,62
	razem „5”	3 673 979,57	razem „5”	3 601 515,74
Rozliczenie kosztów	490	3 563 506,71	490	3 671 684,79
Różnica				
	BO „64”	-17 380,79	BO „64”	-110 472,86
	BZ „64”	127 853,65	BZ „64”	+70 169,05
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		- 110 472,86		70 169,05
	Krąg	3 563 506,71	Krąg	3 671 684,79

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2018 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2018 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 2018 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

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

**Ustalenie rzeczywistego zobowiązania podatkowego
za 2018 rok**

Załącznik
do CIT 8
za 2018 rok

1	Przychód księgowy, w tym:		
	przychód ze sprzedaży usług		3 780 358,92
	przychód finansowy	3 507 861,75	
	pozost.przychody operacyjne	62 393,42	
2	Przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	210 103,75	
3.	przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji		-8 934,20
	otrzymana dotacja z EFRR	8 934,20	
4.	Przychody nieksięgowe zaliczane do podatkowych	300 306,10	
	otrzymane odsetki zarachowane w roku 2017		
4	Przychód podatkowy		0,00
5	Koszty księgowe, w tym:		4 071 730,82
	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	
6	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	27 585,48	
	odpisy amortyzacyjne w części zrefundowanej przez EFRR (art.16 ust.1 pkt 48 ustawy)		112 180,13
	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów art.16c pkt.1 Ustawa PDOP	8 934,20	
	odpisy umowy użyczenia (art.16 ust.1 pkt 63c Ustawa PDOP)	27 574,88	
	odpisy aktual. należności (art.26a ustawy o PDOP)	0,00	
	koszty finansowe i pozostałe nie stan.k.u.p.	0,00	
	rezerwy na świadczenia pracownicze (art.16 ust.1 pkt 27)	4 026,00	
	koszty nie stanowiące KUP	70 169,05	
7	Koszty uzyskania przychodu(koszty podatkowe)	1 476,00	
8	Dochód (pkt 4-pkt7)		3 959 550,69
9	Dochód wolny od podatku art..17 ust.1 pkt 4 ustawy pdosp		112 180,13
10	Dochód wolny od podatku art..17 ust.1 pkt 21 ustawy pdop		106 678,13
10	Darowizny uznane podatkowo		300 306,10
11	Razem dochód wolny od podatku		106 678,13
12	Podstawa opodatkowania 15%		5 502,00
13	Podatek należny za okres I-XII/2018		825,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2017	Rok 2018	Dynamika% 2017=100
1.	Zużycie materiałów i energii	203 089,91	207 926,70	102,38 %
2.	Usługi obce	594 776,09	522 423,75	87,84%
3.	Podatki i opłaty	142 561,61	181 516,98	127,33%
4.	Wynagrodzenia	1 826 362,32	1 938 950,57	106,16%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	328 277,02	333 764,92	101,67%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	122 901,77	124 079,90	100,96%
7.	Koszty reklamy	18 889,81	13 695,57	72,50%
8.	Amortyzacja	281 564,86	296 694,64	105,37%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 083,32	52 631,76	116,74%
		3 563 506,71	3 671 684,79	103,04%

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	57 300,62	400 000,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	0,00	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	360 371,33	0,00
	Ogółem:	417 671,95	470 000,00

Ośrodek w roku 2019 zamierza przeznaczyć kwotę 470 000,00 zł na zakup nowych środków trwałych w tym na :

- zakup samochodu ciężarowego z przyczepą przeznaczonych do egzaminów kat. C, C+E 400 000,00 - -
- zakup przyczepy do przeprowadzania egzaminów kat. T 30 000,00
- zakup sprzętu komputerowego 20 000,00

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

W roku 2018 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 -	+ 282 769,75
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	- 335 742,18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+ 362 701,91
Przepływy pieniężne netto -	+ 309 729,48

Ustęp 4. Objasnienia dotyczace 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 2017	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2018
1.	Egzaminatorzy	9,5	9,5
2.	Administracja	18,13	17,87
3.	Obsługa	3,0	3,00
	Ogółem:	30,63	30,37%

Na dzień bilansowy Ośrodek zatrudnia 32 pracowników na podstawie umowy o pracę.

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

L.p.	Członkowie organu	Stan na koniec roku wynagrodzenie obciążające	
		Brutto	Netto
1.	Zarządzający/Dyrektor	170 622,36	123 867,68
	Ogółem:	170 622,36	123 867,68

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 2018 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	Wyłacone
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.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W 2018 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 2018 do roku 2017.

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 2019 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp 9. Inne informacje.

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 W roku 2018 WORD w Elblągu uzyskał środki na realizację inwestycji „Zastosowanie ogniw fotowoltaicznych w WORD w Elblągu” z EFRR w kwocie 300 306,10 zł. Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Elbląg, dnia 22.02.2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Teresa Wiśniewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Marek Fijałkowski.....

**WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO**

(pieczęć jednostki)

ELBLĄG

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58

NIP 579-24-74-274 REGON 170930112

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	3 792 214,88	3 856 062,42	A	Kapitał (fundusz) własny	7 579 028,56	7 705 028,80
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	7 061 838,58	7 575 568,32
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 792 214,88	3 856 062,42	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 770 074,88	3 852 372,42				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	585 255,88	557 681,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 629 043,83	2 510 963,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 593,74	7 279,76	VIII	Zysk (strata) netto	513 729,74	126 000,24
d)	środki transportu	525 413,50	419 558,33	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11 767,93	7 029,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 945,98	1 015 595,40
f)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	349 860,50				
2	Środki trwałe w budowie	22 140,00	3 690,00	I	Rezerwy na zobowiązania	405 698,80	335 529,75
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	405 698,80	335 529,75
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	184 614,40	210 792,47
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	221 084,40	124 737,28
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	168 454,67	153 541,67
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	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	147 467,45	142 777,30
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	4 561 759,66	4 864 561,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	3 111,41	3 359,09	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	3 111,41	3 359,09	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 628,08	57 855,06
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	46 628,08	57 855,06
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	20 239,10	13 064,06	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	98 553,55	82 546,99
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	410,57	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	1875,25	2 375,25
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	20 987,22	10 764,28
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	200 792,51	526 524,07
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	20 239,10	13 064,06	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 792,51	526 524,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 000,61	3 352,01		– długoterminowe	108 349,78	450 623,20
	– do 12 miesięcy	7 000,61	3 352,01		– krótkoterminowe	92 442,73	75 900,87
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 027,97	7 462,05				
c)	inne	7 210,52	2 250,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 538 409,15	4 848 138,63				
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	4 538 409,15	4 848 138,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 538 409,15	4 848 138,63				
	– 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)	8 353 974,54	8 720 624,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 353 974,54	8 720 624,20

Elbląg, dn. 22.02.2019 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

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

DYREKTOR

Marek Fabiański

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

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄCU
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1
☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
NIP 570-24-74-274 REGON 170030112

Materiały na 31.12.2018 r.

Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2018 r.	
		Winien	Ma
311-1	Paliwo	3 359,09	0,00
		3 359,09	0,00

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Marek Kubiński.....

Dyrektor WORD

Zestawienie należności
na dzień 31.12.2018 r

L.p.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Kwota
1.	201	"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"	3 326,43
2.	202	"Rozrachunki z dostawcami"	25,58
3	224	"Rozliczenie podatku VAT naliczony"	7 462,05
3.	248	"Inne rozrachunki"	2 250,00
		SUMA	13 064,06

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Marek Fabiański

Dyrektor WORD

**WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU**

82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1

☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58

☎ 570-24-74-274 REGON 142091119 **Zestawienie sald kont analitycznych - należności**

Lp.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Dokument	Saldo na 31.12.2018 r.		Data powstania należności	Termin płatności
				Winien	Ma		
1	201-17	EPEC Spółka z o.o. w Elblągu ul. Fabryczna 3 82-300 Elbląg	NN/12/044	652,00	0,00	31.12.2018	20.01.2019
2	201-5737	Elbląska Uczelnia Humanistyczno-Ekonomiczna	NN/12/033	442,80	0,00	18.12.2018	1.01.2019
3	201-2488	FLSMIDTH MAAG GEAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	FS/12/004	400,00	0,00	17.12.2018	31.12.2018
4	201-3105	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej 82-300 Elbląg ul. Bema 17	FS/12/007	150,00	0,00	21.12.2018	4.01.2019
5	201-3228	NZOZ CENTRUM MEDYCZYNY PRACY, Med. Rodz. Poradnia Specjalistyczna M Ciesielska	Fs/12/008	50,00	0,00	31.12.2018	14.01.2019
6	201-3542	UpHOTEL Sp.z o.o.	NN/12/004	369,00	0,00	4.12.2018	18.12.2018
7	201-3571	Restauracja "WIKTORIA" Mariola Płatkowska	NN/12/020	500,00	0,00	9.12.2018	30.12.2018
8	201-3571	Restauracja "WIKTORIA" Mariola Płatkowska	NN/11/027	0,39	0,00	16.11.2018	30.11.2018
9	201-3571	Restauracja "WIKTORIA" Mariola Płatkowska	NN/12/024	98,04	0,00	14.12.2018	27.12.2018
10	201-3634	NOVA Centrum Edukacyjne Sp. z o.o. 00-023 Warszawa ul. Widok 8	NN/12/034	664,20	0,00	18.12.2018	01.01.2019
11	202-19	Orange Polska S.A.	FV korgujca VAT nr 18122738972684	25,58	0,00	19.12.2018	
12	224-1	Urząd Skarbowy w Elblągu naliczony VAT	Deklaracja VAT/12-2018	7 462,05	0,00	12/2017	25.01.2018
13	248-10	PFRON-SOD dofinansowanie do osób niepełnosprawnych		2 250,00	0,00	12/2017	20.01.2018
SALDO NA 31.12.2018 r.				13 064,06	0,00		

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR

Marcel Kubiański

Dyrektor WORD

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2018 r.	
			Winien	Ma
1	100	Kasa	917,64	0,00
2	131	Bieżący rachunek bankowy w tym:	456 114,71	0,00
	131-1	PKO BP - opłaty egzaminy	1 000,00	0,00
	131-2	BANK MILLENNIUM	38,12	0,00
	131-4	PKO BP - bieżący	151 906,04	0,00
	131-5	IDEA BANK	2 864,39	0,00
	131-7	PKO BP - Projekt ERRR	300 306,16	0,00
3	132	Lokaty bankowe terminowe w tym:	4 380 000,00	0,00
	132-1	PKO BP	2 350 000,00	0,00
	132-2	BANK MILLENNIUM	771 000,00	0,00
	132-5	IDEA BANK	429 000,00	0,00
	132-6	Bank Spółdzielczy Brodnica	830 000,00	0,00
4	133	ZFŚS	11 106,28	
		Suma	4 848 138,63	0,00

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Marek Jabiański

Dyrektor WORD

Zestawienie zobowiązań
na dzień 31.12.2018 r

L.p.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Kwota
1	202	"Rozrachunki z odbiorcami "	57 855,06
2	221	"Rzrachunki z US z tytułu VAT"	2 003,00
3	226	"Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego PIT"	17 618,00
4	227	"Rozrachunki z ZUS z tytułu składek społecznych"	62 588,94
5	229	"Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne"	337,05
6	248	"Pozostałe rozrachunki" - (kaucje i inne)	2375,25
		Suma	142 777,30

Sporządzono, dnia 22.02.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Teresa Wiśniewska
Główny księgowy

DYREKTOR

Marek Fabiański
Dyrektor WORD

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

L.p.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Dokument	Saldo na 31.12.2018 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	FV 055379/2018	0,00	336,53	28.12.2018	11.01.2019
2	202-7	POLKOMTEL	FV 1812160010253	0,00	646,66	18.12.2018	8.01.2019
3	202-17	Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. 82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3	FVW/0161/RI/12/18	0,00	458,79	27.12.2018	18.01.2019
4	202-17	Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. 82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3	FV 30242/12/2018	0,00	2 090,59	4.01.2019	15.01.2019
5	202-17	Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. 82-300 Elbląg ul. Fabryczna 3	FV 30243/12/2018	0,00	3 892,75	4.01.2019	15.01.2019
6	202-30	Grupa IMAGE Spółka z o.o.	FVSWAW/18/12/0318	0,00	524,46	31.12.2018	14.01.2019
7	202-32	ENERGA- Operator SA 80-557 Gdańsk ul. Marynarki Polskiej 130	FV 2EP11515635/1812/00110	0,00	2 648,58	2.01.2019	23.01.2019
8	202-164	STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE, ODDZIAŁ OKRĘGOWY W ELBLĄGU	FV F/SZ/ELBLĄG/12/18/0014	0,00	800,00	18.12.2018	8.01.2019
9	202-292	Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. 00-222 Warszawa ul. Sanguski 1	FV L12PF06181	0,00	8 431,65	27.12.2018	17.01.2019
10	202-475	Lotos Paliwa Sp. Z o.o. 80-718 Gdańsk ul. Elbląska 135	FV FLB/201908/2018	0,00	1 867,53	17.12.2018	7.01.2019
11	202-475	Lotos Paliwa Sp. Z o.o. 80-718 Gdańsk ul. Elbląska 135	FV FLB/205817/2018	0,00	1 615,66	2.01.2019	23.01.2019
12	202-580	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Pocztowych 42-500 Będzin ul. Krasickiego 1	FV F42959P1218SFAKAMC	0,00	500,10	4.01.2019	18.01.2019
13	202-904	ZAKŁAD SPRZĄTANIA I ESTETYZACJI "BLYSK"	FV 1239/18/FVS	0,00	5 600,46	31.12.2018	30.01.2019
14	202-1342	Sage sp. Z o.o. 02-305 Warszawa al. Jerozolimskie 132	FV 13407-794-12-18	0,00	3 409,56	31.12.2018	21.01.2019
15	202-1342	Sage sp. Z o.o. 02-305 Warszawa al. Jerozolimskie 132	FV 13472-795-12-18	0,00	2 075,01	31.12.2018	21.01.2019
16	202-2561	Szpital Miejski św. Jana Pawła II w Elblągu 82-300 Elbląg ul. Komeńskiego 35	FV FUM/2018/12/0038	0,00	180,00	28.12.2018	25.01.2019
17	202-1341	Firma "Mar-Pol" Miroslaw Marach 82-200 Malbork ul. Wojska Polskiego 41	FV 3/2019/OSK	0,00	500,00	14.01.2019	28.01.2019
18	202-2924	Ośrodek Szkolenia Kierowców "NAJKI" Aleksandra Nike 82-300 Elbląg ul. Grunwaldzka 61	FV 4/19	0,00	455,00	7.01.2019	14.01.2019
19	202-3214	TAURON 30-417 Kraków ul. Lagiewnicka 60	FV O/S1/0004911/19	0,00	1 745,10	14.01.2019	01.02.2019
20	202-3214	TAURON 30-417 Kraków ul. Lagiewnicka 60	FVK 1231000548	0,00	4,33	16.01.2019	06.02.2019
21	202-3214	TAURON 30-417 Kraków ul. Lagiewnicka 60	FVK 1231000547	0,00	0,71	16.01.2019	06.02.2019
22	202-3365	PATROL DOGMAT SPÓŁKA CYWILNA Martyna Pinszke, Robert Krawczyk	FV/322/12/18	0,00	17 200,00	31.12.2017	21.01.2019
23	202-3493	Ośrodek Szkolenia Kierowców Nauka Jazdy "FALKEN" Marta Falgowska 82-200 Malbork ul. Wojska Polskiego 516/30	RACH 01/2019	0,00	240,00	7.01.2019	14.01.2019
24	202-3068	PHU JUREX Marcin JEZERSKI I WSPÓLNICY SJ	FV 821/12/2018	0,00	1 918,11	28.12.2018	11.01.2019
25	202-3425	ZAKŁAD SZKOLEN "HOSSA" Magdalena Kodrzycka-Rebell	402/2018FV	0,00	120,00	31.12.2018	21.01.2019
27	202-3494	OSK ELITA Agata Naruszko	FV 1/2019	0,00	500,00	8.01.2019	15.01.2019
28	202-3127	Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe JOMAR Jolanta Marcinkiewicz	FV 5/12/2018/WZ	0,00	93,48	21.12.2018	4.01.2019
				0,00	57 855,06		

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr **Teresa Wiśniewska**

DYREKTOR
Marek Fabiański

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

L.p.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Saldo na 31.12.2018 r.		Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
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 Gdynskich 13a (kaucja -wynajem pomieszczenia)	0,00	500,00	14.12.2018	13.12.2021
3	248-4-3318	Biuro Ochrony "SKORPION " sp. Zo.o. 14-100 Ostróda ul 3 Maja 8 (kaucja- wynajem pomieszczenia)	0,00	799,50	26.10.2018	25.10.2021
4	248-4-3601	Instytut Studiów Podypłomowych w Gdańsku z siedziba w Elblągu 82-300 Elbląg ul.Skrzydłata 1(kaucja-wynajem pomieszczenia)	0,00	553,75	03.11.2017	31.10.2020
	248-4-3571	Restauracja Wiktoria Mariola Platkowska 82-300 Elbląg ul Akaowa 28 (kaucja-wynajem pomieszczenia)	0,00	500,00	01.09.2018	31.08.2021
				2 375,25		

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR

Marek Flakowski

Dyrektor WORD

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Symbol konta	Wyszczególnienie	Saldo na dzień 31.12.2018 r.	
			Winien	Ma
1	842	Rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	526 524,07
		długoterminowe		450 623,20
		krótkoterminowe		75 900,87
		Konta nalityczne		
1	842-1	Wpłaty -EPJ	0,00	204 617,51
		długoterminowe		131 401,51
		krótkoterminowe		73 216,00
2	842-	Szkolenia	0,00	34 934,25
		długoterminowe		32 444,50
		krótkoterminowe		2 489,75
3	842-15	Badania psychologiczne	0,00	1 503,49
		długoterminowe		1 308,37
		krótkoterminowe		195,12
4	842	Dotacja na budowę Ogniwa fotowoltaiczne - długoterminowe	0,00	285 468,82

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Teresa Wiśniewska
Główny Księgowy

DYREKTOR
Marek Foltuński
Dyrektor WORD

WOJEWÓDZKI
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
w ELBLĄGU
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydlata 1
☎ (55) 237 05 54 ☎ (55) 237 05 58
NIP 570-24-74-274 REGON 170930112

Zestawienie sald kont analitycznych
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2018 r.	
			Winien	Ma
1	133	Rachunek ZFŚS	11 106,28	0,00
2	234		0,00	0,00
3	850		0,00	10 764,28
Suma			11 106,28	10 764,28

Sporządzono, dnia 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Wiśniewska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Marek Fabiański

Dyrektor WORD

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.-31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 691 480,84	3 578 030,80
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 801 953,70	3 507 861,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-110 472,86	70 169,05
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	3 563 506,71	3 671 684,79
I	Amortyzacja	281 564,86	296 694,64
II	Zużycie materiałów i energii	203 089,91	207 926,70
III	Usługi obce	594 776,09	522 423,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	142 561,61	181 516,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 826 362,32	1 938 950,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451 178,79	457 844,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63 973,13	66 327,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	127 974,13	-93 653,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	322 960,49	210 103,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		8 934,20
III	Inne przychody operacyjne	322 960,49	201 169,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 449,63	52 056,34
	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		38 679,77
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 449,63	13 376,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	449 484,99	64 393,42
G	Przychody finansowe	64 507,75	62 395,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	64 507,75	62 395,81
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	11,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	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)	513 981,74	126 789,24
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)	513 981,74	126 789,24
L	Podatek dochodowy	252,00	789,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	513 729,74	126 000,24

Sporządzono dnia 22.02.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(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)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	513.729,74	126.000,24
II.	Korekty razem	265.280,11	156.769,51
1.	Amortyzacja	281.564,86	296.694,64
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	110.472,86	(70.169,05)
6.	Zmiana stanu zapasów	103,21	(247,68)
7.	Zmiana stanu należności	87.573,59	7.175,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25.568,51	(14.913,09)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5.806,17)	325.731,56
10.	Inne korekty	(234.196,75)	(387.501,91)
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	779.009,85	282.769,75
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	169.700,00	24.800,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169.700,00	24.800,00
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	783.663,04	360.542,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	783.663,04	417.671,95
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		(57.129,77)
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(613.963,04)	(335.742,18)
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	64.507,75	362.701,91
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	64.507,75	362.701,91
II.	Wydatki	11,00	0,00
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.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	11,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	64.496,75	362.701,91
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	229.543,56	309.729,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4.308.865,59	4.538.409,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4.538.409,15	4.848.138,63
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 20.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(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 wielosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)