

Załącznik do Uchwały nr
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia

SPRAWOZDANIE

finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego – RC BRD w Olsztynie za rok 2017

Elementy sprawozdania:

1. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
2. Bilans na 31.12.2017 r. Aktywa
3. Bilans na 31.12.2017 r. Pasywa
4. Rachunek zysków i strat – układ porównawczy na 31.12.2017 r.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy 2017
6. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2017 r.
7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

RADCA PRAWNY

Damian Stępień
CL-942

7.03.2018

DYREKTOR
DEPARTAMENTU INFRASTRUKTURY I GEODEZJI

Wojcik
Wiktor Wojcik

ZUFIKS

Zakład Usług Finansowo - Księgowych i Doradztwa Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością
10-547 Olsztyn, ul. Kajki 10/12
tel. 89 527 90 46; fax. 89 521 39 35; e-mail: zufiks@wp.pl; www.zufiks.pl

FIRMA AUDYTORSKA WPISANA NA LISTĘ KRBR POD NR 346

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie** z siedzibą w 10-416 Olsztyn, ul. Towarowa 17, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
22 211 124,45 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości:
67 438,03 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę:
67 438,03 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę:
52 355,38 zł;
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia,

(zwanego dalej „*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Ośrodka jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy

z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także Statutem Ośrodka. Dyrektor Ośrodka jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

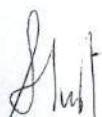
Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.



Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r., oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Ośrodka .

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

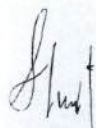
Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności Ośrodka.

Dyrektor Ośrodka jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności Ośrodka za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 r do 31 grudnia 2017 r. zostało sporządzone zgodnie z postanowieniami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia i jest zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym rocznym sprawozdaniu finansowym.



Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Ośrodku i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie:

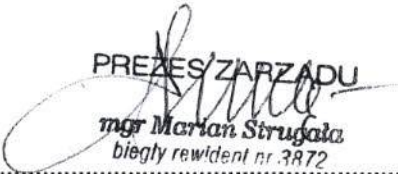


Stanisław Kordaczuk nr rej 1773

Imię i nazwisko, nr ewidencyjny

Nazwa i siedziba firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 346, oraz podpis osoby reprezentującej podmiot.

PREZES ZARZADU


mgr Marian Strugała
biegły rewident nr 3872

Olsztyn, dn. 27.02.2018 r.

ZUFIKS Sp. z o.o.
10-647 Olsztyn, ul. Kajki 10/12
tel. 089 527 90 46, fax 089 521 39 35
REGON 510524620, NIP 739-040-61-78

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego

BILANS - AKTYWA

| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na | Stan na |
|--|------------------|--------------|--|--|
| | | | koniec roku bieżącego 2017 w złotych | koniec roku ubiegłego 2016 w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Aktywa trwałe | | | 16 770 468,95 | 15 685 212,41 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 1, 1A | 2 652,15 | 5 304,30 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 1B | | |
| 2. Wartość firmy | | 1C | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | 2 652,15 | 5 304,30 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 2 | 7 704 236,14 | 7 669 261,29 |
| 1. Środki trwałe | | | 7 239 536,48 | 7 008 120,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | 3 042 510,41 | 3 042 510,41 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 3 116 948,65 | 3 305 787,09 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | | 157 334,30 | 182 008,18 |
| d) środki transportu | | | 836 153,24 | 455 383,09 |
| e) inne środki trwałe | | | 86 589,88 | 22 431,23 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | 2F | 464 699,66 | 661 141,29 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | |
| III. Należności długoterminowe | | 3 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 4 | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |
| 1. Nieruchomości | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 4A | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |
| - udziały lub akcje | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 1 658 196,74 | 605 262,90 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 5 | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 5A | 1 658 196,74 | 605 262,90 |

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO
- Regionalne Centrum
Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego
10-416 Olsztyn, ul. Towarowa 17
REGON 519486972, NIP 739-28-68-411
tel. 89 538 11 40, fax: 89 538 11 35

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego

BILANS - AKTYWA

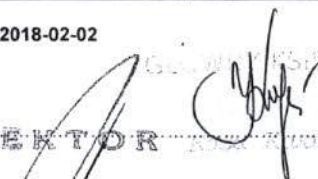
| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na | Stan na |
|-------------|--|-----------|--|--|
| | | | koniec roku bieżącego 2017 w złotych | koniec roku ubiegłego 2016 w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 5 440 655,50 | 6 418 647,65 |
| I. | Zapasy | 6 | 52 465,91 | 52 321,84 |
| 1. | Materiały | | 52 465,91 | 52 321,84 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | |
| 4. | Towary | | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 7 | 123 143,02 | 119 421,60 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 7A | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) | inne | | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 7A | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) | inne | | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | | 123 143,02 | 119 421,60 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7C | 18 441,71 | 21 462,35 |
| | - do 12 miesięcy | | 18 441,71 | 21 462,35 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 54 867,00 | 648,00 |
| c) | inne | | 49 834,31 | 97 311,25 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 8 | 5 072 478,77 | 5 124 834,15 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 5 072 478,77 | 5 124 834,15 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 1 033 186,72 | 1 880 085,19 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 1 003 348,72 | 1 851 202,19 |
| | - inne środki pieniężne | | 29 838,00 | 28 883,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 | 192 567,80 | 1 122 070,06 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 10 | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | 11 | | |
| | Aktywa razem | | 22 211 124,45 | 22 103 860,06 |

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn.2018-02-02

Podpis osoby sporządzającej

Podpis kierownika jednostki


 REKTOR
 Szymon Szarowski

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego

BILANS - PASYWA

| Lp | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na | Stan na |
|-------------|---|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | koniec okresu bieżącego 2017 | koniec okresu ubiegłego 2016 |
| | | | w złotych | w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | | 20 410 241,59 | 20 342 803,56 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 12,12A | 1 883 921,25 | 1 883 921,25 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 13 | 18 458 882,31 | 17 877 446,79 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 13A | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 13B | | |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| | - na udziały (akcje) własne | | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 14 | 67 438,03 | 581 435,52 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 1 800 882,86 | 1 761 056,50 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | 1 147 827,65 | 1 015 631,50 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 15A | | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 15 | 1 147 827,65 | 1 015 631,50 |
| | - długoterminowa | | 921 434,87 | 898 216,04 |
| | - krótkoterminowa | | 226 392,78 | 117 415,46 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | | | |
| | - krótkoterminowe | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 16 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 16A | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 16B | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | 16C | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 16D | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 16E | | |
| d) | zobowiązania wekslowe | | | |
| e) | inne | | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 16,17 | 548 272,45 | 521 553,45 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 16A | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) | inne | | | |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 16B | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) | inne | | | |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 449 838,72 | 417 745,08 |
| a) | kredyty i pożyczki | 16C | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 16D | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 16E | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 201 881,72 | 57 645,57 |
| | - do 12 miesięcy | | 192 168,45 | 47 932,30 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 9 713,27 | 9 713,27 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 242 542,95 | 342 492,68 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | 2 622,42 | 15 026,12 |
| i) | inne | | 2 791,63 | 2 580,71 |
| 4. | Fundusze specjalne | | 98 433,73 | 103 808,37 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 19 | 104 782,76 | 223 871,55 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 19A | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 104 782,76 | 223 871,55 |
| | - długoterminowe | | 8 773,40 | 16 449,80 |
| | - krótkoterminowe | | 96 009,36 | 207 421,75 |
| Pasy | | | 22 211 124,45 | 22 103 860,06 |

Miejsce i data sporządzenia

Podpis osoby sporządzającej

Podpis kierownika jednostki

Olsztyn, dn. 2018-02-02

DYREKTOR

Stanisław Szatkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

| LP. | Wyszczególnienie | Nr noty | Rok bieżący 2017 | Rok ubiegły 2016 |
|-----------|--|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 7 448 533,63 | 8 807 563,70 |
| - | od jednostek powiązanych | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | II.1A | 7 710 702,37 | 8 265 235,38 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | II.1C | -262 168,74 | 542 328,32 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | II,1A | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | II.2 | 7 777 963,64 | 8 757 910,27 |
| I. | Amortyzacja | | 472 407,05 | 451 599,95 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | 508 024,03 | 548 329,94 |
| III. | Usługi obce | | 491 130,30 | 1 268 612,49 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | 200 594,95 | 278 043,74 |
| - | podatek akcyzowy | | | |
| V. | Wynagrodzenia | | 4 895 245,10 | 5 013 828,97 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 1 011 842,90 | 1 033 399,60 |
| - | emerytalne | | 903 137,88 | 927 315,98 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 198 719,31 | 164 095,58 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | (329 430,01) | 49 653,43 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | II.3 | 60 573,70 | 192 162,57 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 1 336,33 | 147 790,19 |
| II. | Dotacje | | 7 676,40 | 7 676,40 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | | 51 560,97 | 36 695,98 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | II.4 | 43 599,14 | 62 924,01 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | | 43 599,14 | 62 924,01 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | (312 455,45) | 178 891,99 |
| G. | Przychody finansowe | II.5 | 379 898,52 | 411 161,04 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | 379 898,52 | 411 161,04 |
| - | od jednostek powiązanych | | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| V. | Inne | | | |
| H. | Koszty finansowe | II.6 | 5,04 | 114,51 |
| I. | Odsetki, w tym: | | 5,04 | 114,51 |
| - | dla jednostek powiązanych | | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV. | Inne | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | 67 438,03 | 589 938,52 |
| J. | Podatek dochodowy | II.10 | 0,00 | 8 503,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | | 67 438,03 | 581 435,52 |

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2018-02-02

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Skatkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2017 r

| Wyszczególnienie | Rok bieżący 2017 | Rok ubiegły 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 20 342 803,56 | 19 761 368,04 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 20 342 803,56 | 19 761 368,04 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 883 921,25 | 1 883 921,25 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 883 921,25 | 1 883 921,25 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 17 877 446,79 | 17 126 553,66 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 581 435,52 | 750 893,13 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 581 435,52 | 750 893,13 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | 581 435,52 | 750 893,13 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| - | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 18 458 882,31 | 17 877 446,79 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 581 435,52 | 750 893,13 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 581 435,52 | 750 893,13 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 581 435,52 | 750 893,13 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 581 435,52 | 750 893,13 |
| - | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 6. Wynik netto | 67 438,03 | 581 435,52 |
| a) zysk netto | 67 438,03 | 581 435,52 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 20 410 241,59 | 20 342 803,56 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 20 410 241,59 | 20 342 803,56 |

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2018-02-02

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

| | Wyszczególnienie | Rok bieżący 2017 | Rok ubiegły 2016 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 67 438,03 | 581 435,52 |
| II. | Korekty razem | 288 737,33 | -1 178 736,00 |
| 1. | Amortyzacja | 472 407,05 | 451 599,95 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -94 862,68 | -90 727,12 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 336,33 | -147 790,19 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 132 196,15 | 106 761,62 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -144,07 | 7 156,17 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -3 721,42 | -35 871,56 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 26 719,00 | -103 192,60 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -242 520,37 | -1 366 698,70 |
| 10. | Inne korekty | | 26,43 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 356 175,36 | -597 300,48 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 96 199,01 | 504 986,51 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 336,33 | 185 145,39 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 94 862,68 | 90 727,12 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 94 862,68 | 90 727,12 |
| - | zbycie aktywów finansowych | | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - | odsetki | 94 862,68 | 90 727,12 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 229 114,00 |
| II. | Wydatki | 504 729,75 | 621 240,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 504 729,75 | 621 240,00 |
| 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 | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -408 530,74 | -116 253,49 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 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. | Splata kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -52 355,38 | -713 553,97 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -52 355,38 | -713 553,97 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 5 124 834,15 | 5 838 388,12 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 5 072 478,77 | 5 124 834,15 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 51 776,43 | 47 102,02 |

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2018-02-02

Podpis osoby sporządzającej

D Y R E K T O R

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szankowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2017

1. Dane identyfikacyjne jednostki

| | |
|--------------------------------|---|
| Nazwa i siedziba spółki | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego 10-416 Olsztyn, ul. Towarowa 17 |
| Oddziały/Filie | brak |
| Urząd Skarbowy | Urząd Skarbowy w Olsztynie |
| Identyfikacja podatkowa | NIP: 739-28-68-411 decyzja US z dnia 17.03.1998 r. NIP UE: PL 739-28-68-411 decyzja US z dnia 07.11.2012r. |

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie został utworzony na podstawie Zarządzenia Wojewody Olsztyńskiego nr 10 z dnia 30 stycznia 1998 roku ze zmianą dokonaną Zarządzeniem Wojewody nr 110 z dnia 15 grudnia 1998 roku. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie, zwany dalej „Ośrodkiem” jest wojewódzką osobą prawną w rozumieniu ustawy o samorządzie województwa i nie wymaga wpisu do KRS.

Przedmiot działania

Regon: 519486972, zaświadczenie z dnia 08.05.2008 r. przez Urząd Statystyczny w Olsztynie

PKD 8553 Z

Podstawowym przedmiotem działania Ośrodka jest organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje u osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz prowadzenie kursów dokształcających kierowców zgodnie z przepisami ruchu drogowego. Ośrodek wykonuje też inne zadania z zakresu BRD – bezpieczeństwa

ruchu drogowego oraz prowadzi działalność gospodarczą m.in. prowadzi Stację Kontroli Pojazdów.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2017 r. – 31 grudzień 2017 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiernym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie dotyczy.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym decyzją dyrektora rozłożono w czasie remonty o wartości powyżej 100 000 zł. Ujęcie bezpośrednio w kosztach operacyjnych danego okresu jednostki znacznie zniekształciłoby jej wynik finansowy, dlatego kierownik podjął decyzję o rozliczeniu tych kosztów w czasie.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

- b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

d) Ewidencja aktywów trwałych i innych nisko cennych składników aktywów majątku

| Lp | Wartość | Treść | Dział administracji | Księgowość |
|----|------------|--|--|---|
| 1. | ≤ 1000 | przedmioty o niskiej jednostkowej wartości | ewidencja ilościowa | Spisanie w koszty jednorazowo w momencie zakupu (oddania do użytkowania) - Zużycie materiałów - konto 401 |
| 2. | >1000-2500 | przedmioty o niskiej jednostkowej wartości | ewidencja wartościowa - nadanie numeru wg ewidencji prowadzonej w dziale administracji | Spisanie w koszty jednorazowo w momencie zakupu (oddania do użytkowania) - Zużycie materiałów - konto 401 |
| 3. | >2500-3500 | środki trwałe | ewidencja wartościowa, nadanie numeru wg.OT | Odpisy umorzeniowe uproszczone - jednorazowe w momencie oddania do użytkowania - amortyzacja w 100 % |
| 4. | >3500 | środki trwałe | ewidencja wartościowa, nadanie numeru wg.OT | Odpisy umorzeniowe w momencie oddania do użytkowania - amortyzacja liniowa zgodnie z <i>Wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych</i> , załączonym do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. |

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci lokaty długoterminowej (do 2024 roku) wyceniono wg rzeczywistej ich wartości zgodnie z potwierdzeniem bankowym.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

- a) zapasy :
 - b) - surowce – nie dotyczy
 - c) - materiały - w cenach zakupu,

d) - towary – nie dotyczy

e) W 2017 roku nie dokonano odpisu aktualizującego zapasów.

f) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. W 2017 roku na dzień bilansowy nie wystąpiły salda z tytułu rozliczeń w walutach obcych.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

Nie dotyczy. Ośrodek w 2017 roku nie korzystał z obcych źródeł finansowania.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

W 2017 roku na dzień bilansowy nie wystąpiły salda z tytułu rozliczeń w walutach obcych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
 - wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, ujemnych różnic kursowych.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym 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 i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia:

Olsztyn, dn. 02.02.2018 r.

Sporządził:

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Krzysztof Kwasnik

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**
- Regionalne Centrum
Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego
10-416 Olsztyn, ul. Towarowa 17
REGON 519486972, NIP 739-28 60-411
tel. 89 538 11 40, fax: 89 538 11 35

Zatwierdził:
DYREKTOR

.....
Stanisław Szatkowski

| | |
|----------|--|
| Lp. | Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy wg zał.1 i pozycji bilansu i RZIS |
| Ustęp I. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU |
| Nota 1 | ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) |
| Nota 1A | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) |
| Nota 1B | KOSZTY ZAKONCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH |
| Nota 1C | WARTOŚĆ FIRMY |
| Nota 2 | ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) |
| Nota 2A | ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) |
| Nota 2B | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH |
| Nota 2C | PRZYCZYNNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH |
| Nota 2D | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE |
| Nota 2E | ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO) |
| Nota 2F | ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE |
| Nota 3 | ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH |
| Nota 4 | ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH |
| Nota 4A | ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) |
| Nota 4B | PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA |
| Nota 5 | AKTYWA Z TYTUŁU ODRÓCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO |
| Nota 5A | DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2) |
| Nota 6 | ZAPASY WG OKRESÓW ZALEGANIA |
| Nota 6A | ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY |
| Nota 6B | PRZYCZYNNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW |
| Nota 7 | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE |
| Nota 7A | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH I POZOSTAŁYCH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA |
| Nota 7B | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH |
| Nota 7C | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU |
| Nota 8 | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE |
| Nota 9 | KTÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE |
| Nota 10 | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY |
| Nota 11 | UDZIAŁ/IAKCJE WŁASNE NABYTE W ROKU OBROTOWYM |
| Nota 12 | ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO |
| Nota 12A | DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW |
| Nota 13 | ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO |
| Nota 13A | ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY |
| Nota 13B | ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH |
| Nota 14 | PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO |
| Nota 14A | PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY |
| Nota 15 | REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE |
| Nota 15A | REZERWA NA PODATEK DOCHODOWY |
| Nota 16 | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA |
| Nota 16A | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH |
| Nota 16B | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA |
| Nota 16C | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI |
| Nota 16D | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - Z TYT.EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH |

| | |
|--------------|---|
| Nota 16E | ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE |
| Nota 17 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE |
| Nota 18 | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU |
| Nota 18A | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH |
| Nota 18B | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU |
| Nota 19 | ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE (B.IV.) |
| Nota 19A | ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY |
| Nota 20 | SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA |
| Nota 20A | SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA |
| Nota 21 | SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ |
| Nota 21A | ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI |
| Ustęp Ia. | OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH |
| Ustęp Ia.1 | KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH |
| Ustęp Ia.2 | WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH |
| Ustęp Ia.3 | INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIECZAJĄCE |
| Ustęp II. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. |
| Nota II.1A | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) |
| Nota II.1B | STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁGOTERMINOWYCH USŁUG |
| Nota II.1C | ZMIANA STANU PRODUKTÓW |
| Nota II.2 | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU |
| Nota II.3 | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE |
| Nota II.4 | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE |
| Nota II.5 | PRZYCHODY FINANSOWE |
| Nota II.6 | KOSZTY FINANSOWE |
| Nota II.7 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE |
| Nota II.8 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW |
| Nota II.9 | INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEU |
| Nota II.10 | ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA |
| Nota II.10.A | ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH |
| Nota II.10.B | ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH |
| Nota II.11 | KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W |
| Nota II.12 | ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIEKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA |
| Nota II.13 | NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKLADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA |
| Nota II.14 | KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE |
| Ustęp III. | KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS |
| Ustęp IV. | WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLĄTYWÓW PIENIĘŻNYCH |
| Ustęp IV. 1 | STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH |
| Ustęp IV. 2 | INNE KOREKTY DO RPP |
| Ustęp V. | UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE |
| Ustęp VI. | BŁĘDY Z LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI |
| Ustęp VII. | OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ |
| Ustęp VIII. | INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK |
| Ustęp IX. | ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI |
| Ustęp X. | POZOSTAŁE INFORMACJE |

mpm

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

| Lp | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | Razem Inne WNIP | Zaliczki na wnip | Wartości niematerialne i prawne, razem | |
|----|--|--------------------------------------|---------------|--|----------------------------|------------|------|------------|-----------------|------------------|--|------------|
| | | | | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne | oprogramowanie komputerowe | Pozostałe | | | | | | |
| a) | Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu | | | | | | | | | | | |
| b) | zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przyjęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - zakupy gotowych wnip | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aport, darowizna | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - używane na podstawie umów leasingu finansowego | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| c) | zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - likwidacja | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| d) | Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144 268,88 | 0,00 | 144 268,88 | 0,00 | 144 268,88 |
| e) | Umożnienie - stan na początek okresu | | | | | 138 964,58 | | 138 964,58 | x | | | 138 964,58 |
| f) | Zwiększenie umorzenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 652,15 | | 2 652,15 | x | | | 2 652,15 |
| | - amortyzacja | | | | | 2 652,15 | | 2 652,15 | x | | | 2 652,15 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - Zmniejszenie umorzenia z tytułu: | | | | | 0,00 | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | 0,00 | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - likwidacja | | | | | | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | 0,00 | x | | | 0,00 |
| g) | Umożnienie - stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 616,73 | | 141 616,73 | x | | | 141 616,73 |
| h) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 652,15 | | 2 652,15 | | 0,00 | | 2 652,15 |

| Nota 1A | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|---|-------------------------|----------------------------|
| a) | własne | 2 652,15 | 0,00 |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | nie dotyczy | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| | Razem | 2 652,15 | 0,00 |

| Nota 1B | KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3) | Wartość netto | Ustalony okres odpisywania |
|---------|--------------------------------------|--------------------|--|---------------|----------------------------|
| - | nie dotyczy | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez lat.

| Nota 1C | WARTOŚĆ FIRMY | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10) | Wartość netto | Ustalony okres odpisywania |
|---------|---------------|--------------------|--|---------------|----------------------------|
| - | nie dotyczy | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| - | | | | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez lat.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.



| Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|--|-------------------------------------|--|
| Lp | Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Rzeczowe aktywa trwałe, razem | |
| a) | Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu | 4 209 498,42 | 7 696 460,94 | 1 674 850,88 | 1 738 092,21 | 529 813,14 | 661 141,29 | | 16 509 856,88 | |
| b) | zwiększenia, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 41 460,06 | 576 860,50 | 82 850,82 | 5 649,00 | 0,00 | 706 820,38 | |
| - | przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | 41 460,06 | 576 860,50 | 82 850,82 | 5 649,00 | | 706 820,38 | |
| - | zakup gotowych środków trwałych | | | | | | | | 0,00 | |
| - | aport, darowizna | | | | | | | | 0,00 | |
| - | używane na podstawie umów leasingu finansowego | | | | | | | | 0,00 | |
| - | aktualizacja wartości | | | | | | | | 0,00 | |
| - | inne | | | | | | | | 0,00 | |
| c) | zmniejszenia, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 14 394,83 | 0,00 | 0,00 | 202 090,63 | 0,00 | 216 485,46 | |
| - | sprzedaż | | | 14 394,83 | | | 202 090,63 | | 0,00 | |
| - | likwidacja | | | | | | | | 14 394,83 | |
| - | darowizna, aport | | | | | | | | 0,00 | |
| - | aktualizacja wartości | | | | | | | | 0,00 | |
| - | inne | | | | | | | | 202 090,63 | |
| d) | wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 4 209 498,42 | 7 696 460,94 | 1 701 916,11 | 2 314 952,71 | 612 663,96 | 464 699,66 | 0,00 | 17 000 191,80 | |
| e) | Umożnienie - stan na początek okresu | 1 166 988,01 | 4 390 673,85 | 1 492 842,70 | 1 282 709,12 | 507 381,91 | X | X | 8 840 595,59 | |
| f) | Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 188 838,44 | 66 133,94 | 196 090,35 | 18 692,17 | X | X | 469 754,90 | |
| - | amortyzacja | | 179 410,74 | 66 133,94 | 188 413,95 | 18 692,17 | X | X | 452 650,80 | |
| - | aktualizacja wartości | | 9 427,70 | | 7 676,40 | | X | X | 17 104,10 | |
| - | inne | | | | | | X | X | 0,00 | |
| g) | Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 14 394,83 | 0,00 | 0,00 | X | X | 14 394,83 | |
| - | sprzedaż | | | 14 394,83 | | | X | X | 0,00 | |
| - | likwidacja | | | | | | X | X | 14 394,83 | |
| - | darowizna, aport | | | | | | X | X | 0,00 | |
| - | aktualizacja wartości | | | | | | X | X | 0,00 | |
| - | inne | | | | | | X | X | 0,00 | |
| h) | Umożnienie - stan na koniec okresu | 1 166 988,01 | 4 579 512,29 | 1 544 581,81 | 1 478 799,47 | 526 074,08 | X | X | 9 295 955,66 | |
| i) | Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 3 042 510,41 | 3 116 948,65 | 157 334,30 | 836 153,24 | 86 589,88 | 464 699,66 | 0,00 | 7 704 236,14 | |

| | | | |
|--|--|-------------------------|----------------------------|
| Nota 2A ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | | | |
| a) własne | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | | | |
| - leasing finansowy | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 7 239 536,48 | 7 008 120,00 |

| | | | |
|---|--|------|------|
| Nota 2B ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | | | |
| Stan na początek okresu | | | |
| Utworzenie | | | |
| wykorzystanie | | | |
| uznane za zbeďne | | | |
| Stan na koniec okresu | | | |
| | | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--------------------------------|-------------|
| Nota 2C PRZYCZYNNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH | | wartość |
| a) | zaniechanie produkcji | |
| b) | zmiany technologii | |
| c) | przeznaczenie do likwidacji | |
| d) | konieczność wycofania z użycia | |
| e) | inne | |
| Razem | | 0,00 |

| | | | |
|--|--|--------------|--------------|
| Nota 2D WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE | | | |
| - bęďących w ewidencji bilansowej | | | |
| - bęďących w ewidencji pozabilansowej | | | |
| - | | | |
| Razem | | | |
| | | 1 138 411,72 | 1 166 988,01 |

| | | | |
|---|---|-------------------------|----------------------------|
| Nota 2E ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO) | | | |
| a) | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
| b) | używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym: | | |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | od jednostek pozostałych | | |
| c) | środki trwałe odc używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | środki transportu | | |
| - | urządzenia techniczne i maszyny | | |
| - | pozostałe środki trwałe | | |
| Razem | | 1 138 411,72 | 1 166 988,01 |

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Nota 2F ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE | | | |
| Stan na początek okresu | | | |
| Zwiększenia | | | |
| a) | poniesione nakłady inwestycyjne | 661 141,29 | 445 791,30 |
| b) | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 504 729,75 | 615 935,70 |
| c) | aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań | | |
| d) | | | |
| 3 | Zmniejszenia | | |
| a) | przekazanie na środki trwałe | 701 171,38 | 400 585,71 |
| b) | oddanie do użytkowania nieruchomości | 701 171,38 | 254 425,27 |
| c) | sprzedaż środków trwałych w budowie | | |
| d) | spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych | | 146 160,44 |
| e) | dokonywanie poprawek aktualizującego wartość środków trwałych w budowie | | |
| f) | | | |
| Stan na koniec okresu | | 464 699,66 | 661 141,29 |

| Nota 3 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (nie występują) | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|------|-------------|--|------|-------------|--------------------------|------|-------------|-------|-------------|
| Lp | Wyszczególnienie | od jednostek powiązanych | | | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | od pozostałych jednostek | | | Razem | |
| | | pożyczki | inne | razem | pożyczki | inne | razem | pożyczki | inne | razem | | |
| a) | wartość brutto należności długoterminowych na początek okresu | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| b) | zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - powstanie należności | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - przeniesienie z należności krótkoterminowych | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - pozostałe | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| c) | zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienie do należności krótkoterminowych | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - spłata | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - pozostałe | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| d) | wartość brutto należności długoterminowych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | wartość odpisów aktualizujących na długoterm. na początek okresu | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| d) | zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - dokonanie odpisów aktualizujących | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - przeniesienie z należności krótkoterminowych | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - pozostałe | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| e) | zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - rozwiązanie odpisów | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - wykorzystanie odpisów | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - przeniesienie do należności krótkoterminowych | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| | - pozostałe | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| f) | wartość odpisów aktualizujących na długoterm. na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | wartość netto należności długoterminowych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Chm

| Nota 4 | | ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH | | | | | | |
|--------|---------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | | | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
| | | | | w jednostkach powiązanych | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | w pozostałych jednostkach | | |
| | Stan na początek okresu | | | | | | | |
| | a) Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |
| | - zakup | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aport, nieodpłatne otrzymanie | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielenie pożyczki | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | b) Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata pożyczki | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - wnieсение aportem | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - reklasyfikacja do krótkoterminowych | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |

| Nota 4A | | ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | |
|---------|---|---|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------|
| Lp | Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
| | | | | | | |
| | b) Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zakup | | | | | 0,00 |
| | - aport, nieodpłatne otrzymanie | | | | | 0,00 |
| | - udzielenie pożyczki | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | 0,00 |
| | c) zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | 0,00 |
| | - spłata pożyczki | | | | | 0,00 |
| | - wnieсение aportem | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| | - reklasyfikacja do krótkoterminowych | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | 0,00 |
| | d) w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | e) posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu | | | | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|-------------|--|-------------|--|-------------|--|---------------------|--|---------------------|
| f) | zwiększenia (tytuły): | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - zakup | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aport, nieodpłatne otrzymanie | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - udzielenie pożyczki | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | | | | 0,00 |
| g) | zmniejszenia (tytuły): | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - spłata pożyczki | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - wnieсение aportem | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - reklasyfikacja do krótkoterminowych | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | | | | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał - stan na koniec okresu | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 7 405 383,92 | | 7 405 383,92 |
| i) | od pozostałych jednostek - stan na początek okresu | | | | | | | | | | 0,00 |
| j) | zwiększenia (tytuły): | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - zakup | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aport, nieodpłatne otrzymanie | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - udzielenie pożyczki | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | | | | 0,00 |
| k) | zmniejszenia (tytuły): | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | - sprzedaż | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - spłata pożyczki | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - wnieсение aportem | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - reklasyfikacja do krótkoterminowych | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - odpisy aktualizujące | | | | | | | | | | 0,00 |
| | - inne | | | | | | | | | | 0,00 |
| l) | od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| m) | długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 7 405 383,92 | | 7 405 383,92 |

Nota 4B PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA Nie dotyczy

| Lp | Wyszczególnienie | Papiery wartościowe | | | | | | Razem |
|----|----------------------------------|---------------------|---------|-----------------------|-------------------------------------|----------|-------|-------|
| | | ilość | wartość | świadczenia udziałowe | zamienne dłużne papiery wartościowe | warranty | opcje | |
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | ilość | wartość | | | | | 0 |
| 2. | Zwiększenia | ilość | wartość | | | | | 0 |
| 3. | Zmniejszenia | ilość | wartość | | | | | 0 |
| 4. | Stan na koniec roku obrotowego | ilość | wartość | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

| Nota 5 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Nie dotyczy | | Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego | Kwota różnicy przejściowej | stawka podatku | Kwota różnicy przejściowej | stawka podatku | Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego | Kwota różnicy przejściowej | stawka podatku | Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu |
|--------|---|----------------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|--|
| | | Kwota różnicy przejściowej | stawka podatku | | | | | | | | | |
| Lp | Tytuł ujemnych różnic przejściowych | koniec okresu bieżącego | stawka podatku | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| 1. | Odniesionych na wynik finansowy | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | koszty okresu niezrealizowanych podatkowo | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | rezerwa na świadczenia pracownicze | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | straty podatkowe | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | pozostałe rezerwy bilansowe | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | pozostałe | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| 2. | Odniesionych na kapitał własny | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| - | pozostałe | | | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 | 0,00 | 19,00% | 0,00 |
| | Razem - wartość brutto | X | X | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | X | X | 0,00 |
| | Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego | X | X | | | | | | | X | X | |
| | Razem - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego | X | X | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | X | X | 0,00 |

| Nota 5A | DEBUTOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE (A.V.2) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|---|-------------------------|----------------------------|
| - | Koszty większych remontów środków trwałych | 516 986,51 | 605 262,90 |
| - | Koszty uruchomienia nowej produkcji | | |
| - | Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze | | |
| - | Oplacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe | | |
| - | Odssetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych | 1 141 210,23 | 0,00 |
| | Razem | 1 658 196,74 | 605 262,90 |

| Nota 6 | ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na dostawy | Razem |
|--------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-------------|---------------------|------------------|
| | do 90 dni | 7 217,99 | | | | | 7 217,99 |
| | 91-180 dni | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | 181-270 dni | 33 035,57 | | | | | 33 035,57 |
| | powyżej 270 dni | 12 212,35 | | | | | 12 212,35 |
| | Razem w wartości brutto | 52 465,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 465,91 |
| | odpisy aktualizujące | | | | | | 0,00 |
| | Razem w wartości bilansowej | 52 465,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 465,91 |

| Nota 6A | ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---------|---|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| a) | Bilans otwarcia | | | | | 0,00 |
| b) | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | | | | | 0,00 |
| - | | | | | | 0,00 |
| - | | | | | | 0,00 |
| c) | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | | | | 0,00 |
| - | wykorzystanie odpisów | | | | | 0,00 |
| - | | | | | | 0,00 |
| d) | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 6B | PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW | wartość |
|---------|---|-------------|
| a) | zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku | |
| b) | zaleganie zapasów dłużej niż rok | |
| c) | uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności | |
| d) | nadmiar zapasu | |
| e) | obniżenie cen rynkowych | |
| | Razem | 0,00 |

| Nota 7 | | Należności krótkoterminowe | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---|--|----------------------------|--|-------------------------|----------------------------|
| 1. od jednostek powiązanych | | | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) inne z tytułu | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) inne z tytułu | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. należności od pozostałych jednostek | | | | 123 143,02 | 119 421,60 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | 18 441,71 | 21 462,35 |
| - do 12 miesięcy | | | | 18 441,71 | 21 462,35 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | 54 867,00 | 648,00 |
| c) inne z tytułu | | | | 49 834,31 | 97 311,25 |
| zakupione należności | | | | | |
| cesje wierzytelności | | | | | |
| sprzedane wierzytelności | | | | | |
| należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wniP | | | | | |
| pożyczki z ZFŚS | | | | 46 657,30 | 56 706,35 |
| wadła | | | | | |
| kaucje | | | | 3 160,00 | 594,00 |
| ubezpieczenia majątkowe | | | | | |
| rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek | | | | 17,01 | 40 010,90 |
| pozostałe | | | | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe razem | | | | 123 143,02 | 119 421,60 |

| Nota 7A | | Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|--|--|--|--|-------------------------|----------------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - | | | | | |
| b) inne, w tym: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - | | | | | |
| c) dochodzone na drodze sądowej, w tym: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - | | | | | |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, razem | | | | 0,00 | 0,00 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | 0,00 |

| Nota 7B | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | Koniec okresu bieżącego | Koniec okresu poprzedniego |
|---------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | Stan na początek okresu | 4 518,50 | 2 970,93 |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 400,00 | 1 547,57 |
| | - na należności | 400,00 | 780,00 |
| | - na odsetki od należności | | 79,22 |
| | - konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych | | 0,00 |
| | - zaszacowanych kosztów sądowych | | 688,35 |
| | - wniesione aportem | | |
| | - odpis na należności odniesione na wartość firmy | | |
| | - przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym | | |
| | - nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności | | |
| | - | | |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 1 016,55 | 0,00 |
| | - zapłata należności | 1 016,55 | |
| | - zapłata odsetek od należności | | |
| | - zapłata zaszacowanych kosztów sądowych | | |
| | - umorzenie należności | | |
| | - umorzenie i spisanie odsetek od należności | | |
| | - odpisanie należności jako nieściągalnych | | |
| | - spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach | | |
| | - | | |
| | Stan na koniec okresu | 3 901,95 | 4 518,50 |

| Nota 7C | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU | Wartość brutto | Odpisy aktualizujące | Wartość netto |
|---------|--|-------------------|-------------------------|------------------|
| 1. | Należności bieżące, z tego: | 21 943,66 | 3 901,95 | 18 041,71 |
| | a) od jednostek powiązanych | | | 0,00 |
| | b) od pozostałych jednostek | 21 943,66 | 3 901,95 | 18 041,71 |
| 2. | Należności przeterminowane, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 90 dni | | | 0,00 |
| | 91-180 dni | | | 0,00 |
| | 181-360 dni | | | 0,00 |
| | powyżej 360 dni | | | 0,00 |
| | b) od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 90 dni | | | 0,00 |
| | 91-180 dni | | | 0,00 |
| | 181-360 dni | | | 0,00 |
| | powyżej 360 dni | | | 0,00 |
| | Razem | 21 943,66 | 3 901,95 | 18 041,71 |

| Nota 8 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|--|--|-------------------------|----------------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 5 072 478,77 | 5 124 834,15 |
| a) w jednostkach powiązanych w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju): | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju): | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 |
| lokaty bankowe | | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 1 033 186,72 | 1 880 085,19 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 1 003 348,72 | 1 851 202,19 |
| - w kasie | | 5 274,31 | 5 096,23 |
| - na rachunkach | | 998 074,41 | 1 846 105,96 |
| - inne środki pieniężne | | 29 838,00 | 28 883,00 |
| - środki pieniężne w drodze | | 29 838,00 | 28 883,00 |
| - inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Razem inwestycje krótkoterminowe | | 5 072 478,77 | 5 124 834,15 |

| Nota 9 | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|--------|--|----------------------------|-------------------------------|
| a) | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 185 783,79 | 227 479,99 |
| | - ubezpieczenia majątkowe | 20 680,53 | 19 252,73 |
| | - koszty zakupu usług opłacone z "góry" | | |
| | - prenumerata | 21 515,96 | 19 574,23 |
| | - koszty większych remontów środków trwałych | 138 036,52 | 181 504,61 |
| | - koszty uruchomienia nowej produkcji | | |
| | pozostałe (wg tytułów) | 5 550,78 | 7 148,42 |
| | - pakiet abonamentowy Symfonia | 6 150,78 | 7 148,42 |
| | | | |
| b) | pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 6 784,01 | 894 590,07 |
| | - prowizja od kredytów | | |
| | - dyskonto odsetek od obligacji | | |
| | - prowizja od obligacji | | |
| | - koszty podwyższenia kapitału | | |
| | - odsetki od leasingu finansowego | | |
| | - podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie | 6 074,33 | 2 417,55 |
| | - prowizja od udzielonej gwarancji | | |
| | - pozostałe (wg tytułów) | | |
| | - odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych | 709,68 | 892 172,52 |
| | Razem | 192 567,80 | 1 122 070,06 |

| Nota 10 | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|--|----------------------------|-------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

| Nota 11. Nie dotyczy | | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | |
|----------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|---|--------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|--|--|
| Stan na początek roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
| Liczba własnych udziałów /akcji | Wartość nominalna własnych udziałów/ akcji | Udział % w kapitale podstawowym | Liczba własnych udziałów/akcji | Wartość nominalna własnych udziałów/akcji | Cena nabycia | Udział % w kapitale podstawowym | Liczba sprzedanych udziałów/ akcji | Liczba umorzonych udziałów/ akcji | Wartość sprzedaży | Wartość umorzenia | Liczba własnych udziałów/ akcji | Wartość nominalna własnych udziałów/ akcji | Udział % w kapitale podstawowym | | | |
| 0 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

Udziały / akcje własne nabyte zostały w celu umorzenia.



| Nota 12 | ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO | Wartość |
|---------|---|--------------|
| a) | Stan na początek okresu | 1 883 921,25 |
| b) | zwiększenia z tytułu | 0,00 |
| - | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| c) | zmniejszenia z tytułu | 0,00 |
| - | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| d) | Stan na koniec okresu | 1 883 921,25 |

| Nota 12A | Lp | Nazwa akcjonariusza/udziatowca | DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW | | | Razem | Wartość nominalna 1 akcji/udziału | Wartość posiadanych akcji/udziałów | Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów |
|----------|----|--------------------------------|---|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| | | | Liczba akcji/udziału danego rodzaju | | Wartość nominalna 1 akcji/udziału | | | | |
| | | | zwykłe | uprzywilejowane | | inne | | | |
| | 1. | WORD Olisztyn | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

| Nota 13 ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO | | |
|--|------------------------------------|----------------------|
| | | Wartość |
| a) | Stan na początek okresu | 17 877 446,79 |
| b) | zwiększenia w ciągu roku z tytułu | 581 435,52 |
| - | - agio | |
| - | - z zysku | 581 435,52 |
| - | - inne | |
| c) | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| - | - pokrycie straty | |
| - | - dywidendy | |
| - | - inne | |
| | Stan na koniec okresu | 18 458 882,31 |

| Nota 13A ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY | | |
|--|--|----------------|
| | | Wartość |
| a) | Stan na początek okresu | |
| b) | zwiększenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| - | - aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.) | |
| - | - wycena inwestycji długoterminowych | |
| - | - inne | |
| c) | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| - | - zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r. | |
| - | - podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał | |
| - | - inne | |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 |

| Nota 13B ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH | | |
|---|------------------------------------|----------------|
| | | Wartość |
| a) | Stan na początek okresu | |
| b) | zwiększenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| - | - z zysku | |
| - | - z dopłat | |
| - | - inne | |
| c) | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu | 0,00 |
| - | - pokrycie straty | |
| - | - dywidendy | |
| - | - zwrot dopłat | |
| - | - inne | |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 |

| Nota 14 PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO | | Kwota |
|--|--|--------------|
| 1. | Zysk netto za rok obrotowy | 67 438,03 |
| 2. | Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-) | |
| 3. | Razem zysk do podziału (1+/-2) | 67 438,03 |
| 4. | Proponowany podział zysku: | 67 438,03 |
| - | pokrycie straty | |
| - | wyplata dywidendy (wyplacone zaliczki.....) | |
| - | zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego | 67 438,03 |
| - | zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego | |
| - | podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego | |
| - | nagrody i premie | |
| - | zasilenie funduszy specjalnych | |
| - | inne | |
| 5. | Zysk niepodzielony (3-4) | 0,00 |

| Nota 14A PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY | | Kwota |
|--|--|--------------|
| 1. | Strata netto | |
| 2. | Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-) | |
| 3. | Razem strata do pokrycia (1+/-2) | 0,00 |
| 4. | Proponowane źródło pokrycia straty: | 0,00 |
| - | kapitał (fundusz) zapasowy | |
| - | kapitał (fundusz) rezerwowo | |
| - | obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego | |
| - | dopłaty wspólników | |
| - | dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych | |
| - | zyski przyszłych lat | |
| - | inne | |
| 5. | Niepokryta strata (3-4) | 0,00 |

Dane o stanie rezerw

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wypływów korzyści ekonomicznych,
 Wyliczenie rezerw na świadczenia pracownicze z tytułów innych niż wynagrodzenia dokonane zostały przez Aktuarusza, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19). Dane, które zostały uwzględnione do obliczeń, to: dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy i wynagrodzenia.
 b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wypływów,
 Rezerwy zostały wyliczone przez Aktuarusza
 c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
 Rezerwa została utworzona na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe. Parametry, które uwzględniono do obliczeń, to: stopa mobilności (rotacja) pracowników, stopa procentowa, stopa wzrostu płac.
 d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.
 Aktuarusz dokonał analizy zmiany rezerw na świadczenia pracownicze w okresie 01.01.2017-31.12.2017 oraz wykazał zyski i straty aktuarialne

| Nota 15 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE | | | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
| 1. | Rezerwy długoterminowe: | 898 216,04 | 272 308,42 | 0,00 | 249 089,59 | 921 434,87 |
| a) | na świadczenia emerytalne i podobne | 898 216,04 | 272 308,42 | 0,00 | 249 089,59 | 921 434,87 |
| b) | na pozostałe koszty, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na spory sądowe | | | | | 0,00 |
| - | na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 |
| - | na naprawy gwarancyjne | | | | | 0,00 |
| - | na inne | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe: | 117 415,46 | 249 089,59 | 140 112,27 | 0,00 | 226 392,78 |
| a) | na świadczenia emerytalne i podobne | 117 415,46 | 249 089,59 | 140 112,27 | 0,00 | 226 392,78 |
| b) | na pozostałe koszty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na VAT należny po spełnieniu warunków | | | | | 0,00 |
| - | na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGSP należne w następnym roku | | | | | 0,00 |
| - | na naprawy gwarancyjne | | | | | 0,00 |
| - | na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 |
| - | na inne | | | | | 0,00 |
| | Razem | 1 015 631,50 | 521 398,01 | 140 112,27 | 249 089,59 | 1 147 827,65 |

| Nota 15A Rezerwa na odroczony podatek dochodowy (nie dotyczy) | | | | | | |
|---|---|----------------------------|----------------|---|---|--|
| Lp. | Tytuł odroczonego podatku dochodowego | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego | Kwota różnicy przejściowej stan na koniec okresu poprzedniego | Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego |
| | | koniec okresu bieżącego | stawka podatku | | | |
| 1. | Odniesionych na wynik finansowy | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwa | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należ | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | odsetki i dyskonta od obligacji | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | przychody okresu niezrealizowane podatkowo | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | pozostałe | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów fina | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| - | pozostałe | | 19,00% | 0,00 | | 0,00 |
| | Razem | X | X | 0,00 | X | 0,00 |

| Nota 16 | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA | Okres wymagalności | | | | | | | | | | Razem | | |
|----------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | Razem | | | | |
| | | stan na: | | stan na: | | stan na: | | stan na: | | Razem | | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego (3+5+7+9) | koniec roku obrotowego (4+6+8+10) | | | |
| Lp. | Zobowiązania wobec | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tyt. dostaw robót i usług | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tyt. dostaw robót i usług | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 511 840,18 | 538 559,18 | 9 713,27 | 9 713,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521 553,45 | 548 272,45 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 47 932,30 | 192 168,45 | 9 713,27 | 9 713,27 | | | | | | | 57 645,57 | 201 881,72 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 463 907,88 | 346 390,73 | | | | | | | | | 463 907,88 | 346 390,73 | 0,00 |
| e) | inne | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| RAZEM (1+2+3) | | 511 840,18 | 538 559,18 | 9 713,27 | 9 713,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521 553,45 | 548 272,45 | 0,00 |

| Nota 16A | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | Okres wymagalności | | | |
|--------------|---|-----------------------|-------------|------------------------|---------------|
| | | Stan na koniec okresu | do 1 roku | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| | Wyszczególnienie | | | | |
| | nie dotyczy | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| Nota 16B ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu | Okres wymagalności | | |
| | | | do 1 roku | roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat |
| | nie dotyczy | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 16C ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI | | | | | |
|--|------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu | Okres wymagalności | | |
| | | | do 1 roku | roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat |
| | nie dotyczy | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 16D ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - Z TYT. EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu | Okres wymagalności | | |
| | | | do 1 roku | roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 16E ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na koniec okresu | Okres wymagalności | | |
| | | | do 1 roku | roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat |
| | nie dotyczy | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 17 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1. | zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | Inne: | 0,00 | 0,00 |
| | - kredyty i pożyczki w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu dywidend | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | Inne: | 0,00 | 0,00 |
| | - kredyty i pożyczki w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu dywidend | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zobowiązania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 3. | wobec pozostałych jednostek | 449 838,72 | 417 745,08 |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - pochodnych instrumentów finansowych | | |
| | - z tyt. leasingu | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 201 881,72 | 57 645,57 |
| | - do 12 miesięcy | 192 168,45 | 47 932,30 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 9 713,27 | 9 713,27 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 242 542,95 | 342 492,68 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 622,42 | 15 026,12 |
| i) | inne, w tym: | 2 791,63 | 2 580,71 |
| | - rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia) | 965,63 | 1 012,71 |
| | - towarzystw ubezpieczeń majątkowych | | |
| | - odsetki od przejętych cesji | | |
| | - prowizji -akwizytorzy | | |
| | - inne | 1 826,00 | 1 568,00 |
| 4. | fundusze specjalne (wg tytułów) | 98 433,73 | 103 808,37 |
| | - ZFŚS | 98 433,73 | 103 808,37 |
| | - ZFRON | | |
| | - Fundusz Pożyczkowy | | |
| | Razem | 548 272,45 | 521 553,45 |

| Nota 18 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (nie dotyczy) | | | | | | | | | |
|---|------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
| | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
| 1. | Weksel | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw | | | | | | | | |
| 4. | Inne | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota 18A Wykaz zobowiązań warunkowych (nie dotyczy) | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
| | | | | z tytułu utworzenia rezerwy | z tytułu powstania zobowiązania | z tytułu ustania obowiązku | | | |
| 1. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | | | |
| - | kaucje i wadła | | | | | | | | |
| - | indos weksli | | | | | | | | |
| - | zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | | | | | | | | |
| - | nieznane roszczenia wierzycieli | | | | | | | | |
| - | inne | | | | | | | | |
| 2. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | | | |
| - | kaucje i wadła | | | | | | | | |
| - | indos weksli | | | | | | | | |
| - | zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | | | | | | | | |
| - | nieznane roszczenia wierzycieli | | | | | | | | |
| - | inne | | | | | | | | |
| 3. | Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Nota 18B Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku (nie dotyczy) | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
| | | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu
- możliwości uzyskania zwrotów.



| Nota 19 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|---------|--|-------------------------|----------------------------|
| - | ujemna wartość firmy | | |
| - | dlugoterminowe (wg tytułów) | 8 773,40 | 16 449,80 |
| - | otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| - | środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON | | |
| | środki trwałe sfinansowane z budżetu województwa | 8 773,40 | 16 449,80 |
| - | krótkoterminowe (wg tytułów) | 96 009,36 | 207 421,75 |
| - | otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| - | środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON | | |
| - | środki trwałe sfinansowane z budżetu województwa | 7 676,40 | 7 676,40 |
| - | wpłaty na poczet przyszłych egzaminów oraz szkoleń i kursów | 88 332,96 | 199 745,35 |
| - | | | |
| - | | | |
| | Razem | 104 782,76 | 223 871,55 |

| Nota 19A | ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY (nie dotyczy) | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|----------|---|-------------------------|----------------------------|
| | Stan na początek okresu | | |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | wniesione aportem | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | | |
| - | | | |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

**SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU -
POWIĄZANIA**

| Nota 20 | Lp. | Wyszczególnienie | Nr konta księgowego | Kwota | Pozycja w bilansie | Kwota |
|---------|-----|---|---------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| | 1. | Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki | | | A.IV.3 lit.a) | |
| | 2. | Rozliczenia międzykresowe | | | B.III.1 lit.a) | |
| | | - rozliczeni-a międzykresowe czynne | 641 | | A.V.2 | 192 568,80 |
| | | - Vat naliczony do rozlicz. w nast.. ok | 224 | | B.IV. | 702 770,30 |
| | | - odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych -krótkoterm. | 249 | | | 6 074,33 |
| | | - koszty większych remontów środków trwałych | 249 | | | -516 985,51 |
| | | Razem | | 0,00 | | 192 568,80 |

**SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU -
POWIĄZANIA Nie dotyczy**

| Nota 20A | Lp. | Wyszczególnienie | Nr konta księgowego | Kwota | Pozycja w bilansie | Kwota |
|----------|-----|--|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 1. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu | 134 | | B.II.3 lit.a) | |
| | 2. | Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego | 240 | | B.III.3 lit.a) | |
| | 3. | Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki | 240 | | B.II.3 lit.c) | |
| | | | | | B.III.3 lit.c) | |
| | | | | | B.II.1 | |
| | | | | | B.III.1 lit.b) | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | Razem | | 0,00 | | 0,00 |

**SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE
W WARTOŚCI GODZIWEJ**

Nota 21

| Lp. | aktywów niebędący instrumentem finansowym | Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie | Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na: | | | | Uwagi |
|-----|--|---|--|---------------------|---------------------------------------|--------------|-------------|
| | | | wynik finansowy przychody finansowe | koszty finansowe | kapitał z aktualizacji zwiększenie | zmniejszenie | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej

| ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ | | | |
|--|------------------|--|---|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego | Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego |
| | Zwiększenia | | |
| | Zmniejszenia | | |
| | Nie dotyczy | | |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature

Ustęp 1a. Objasnienia do instrumentów finansowych. Nie dotyczy

Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674
oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)



| Nota Ia.1 | Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych Nie dotyczy | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------|
| 1. | Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 |
| a) | Obligacje Skarbu Państwa | | |
| b) | Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach | | |
| 2. | Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| a) | Papiery dłużne, w tym obligacje | | |
| b) | Pożyczki udzielone | | |
| c) | Obligacje wewnątrzgrupowe (wymitowane) | | |
| d) | Lokaty i depozyty | | |
| e) | Należności z tytułu dostaw i usług | | |
| f) | Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych | | |
| g) | Pozostałe należności finansowe | | |
| 3. | Aktywa dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| a) | Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe | | |
| b) | Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej | | |
| c) | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych | | |
| d) | Papiery dłużne, w tym obligacje | | |
| e) | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| 4. | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| a) | Instrumenty pochodne | | |
| b) | Papiery dłużne przedsiębiorstw | | |
| c) | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych | | |
| d) | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | |
| e) | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| 5. | Razem | 0,00 | 0,00 |

| Nota Ia.2 | Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych (Nie dotyczy) | | | | | | | Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny |
|-----------|--|----------------------------------|-------------------------|---|---|--|--|---|
| Lp. | Rodzaj instrumentu finansowego | Sposób wyceny na dzień bilansowy | Wartość w cenie nabycia | Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego | Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy | Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZiS | Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny |
| 1. | Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | Obligacje Skarbu Państwa | | | | 0,00 | | | |
| b. | Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach | | | | 0,00 | | | |
| 2. | Pozyczki udzielone i należności własne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | Papiery dłużne, w tym obligacje | | | | 0,00 | | | |
| b. | Pozyczki udzielone | | | | 0,00 | | | |
| c. | Obligacje wewnątrzgrupowe | | | | 0,00 | | | |
| d. | Lokaty i depozyty | | | | 0,00 | | | |
| e. | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | 0,00 | | | |
| f. | Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych | | | | 0,00 | | | |
| g. | Pozostałe należności finansowe | | | | 0,00 | | | |
| 3. | Aktywa dostępne do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których warygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe | | | | 0,00 | | | |
| b. | Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej | | | | 0,00 | | | |
| c. | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych | | | | 0,00 | | | |
| d. | Papiery dłużne, w tym obligacje | | | | 0,00 | | | |
| e. | Pozostałe aktywa finansowe | | | | 0,00 | | | |
| 4. | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | Instrumenty pochodne | | | | 0,00 | | | |
| b. | Papiery dłużne przedsiębiorstw | | | | 0,00 | | | |
| c. | Jednostki uczestnictwa w funduszach | | | | 0,00 | | | |
| d. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | | | 0,00 | | | |
| e. | Pozostałe aktywa finansowe | | | | 0,00 | | | |
| 5. | Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym: | | | | | | | |
| 1. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | | | | | |
| | - w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | | | | | | |
| | - w pozostałych jednostkach | | | | | | | |
| 2. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | | | | | |
| | - w pozostałych jednostkach | | | | | | | |
| 3. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | | | | | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | | | | | | |
| 5. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | | |
| 6. | Należności długoterminowe | | | | | | | |
| 7. | Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń) | | | | | | | |
| | Razem (1+2+3+4+5+6+7) | | | 0,00 | | | | |

Handwritten signature

Nota Ia.3.Instrumenty finansowe zabezpieczające Nie dotyczy

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

| Rodzaj zabezpieczenia | Opis instrumentu zabezpieczającego | Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy | Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka |
|-----------------------|------------------------------------|--|--|
| | | | |
| | | | |

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3

| Opis zabezpieczanej pozycji | Przewidywany okres do jej zajścia | Opis instrumentu zabezpieczającego | Zyski lub straty odroczone | |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---|
| | | | Kwota | Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty |
| | | | | |
| | | | | |

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

| Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny | Zwiększenia kapitału | Zmniejszenia kapitału | Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji |
|---|----------------------|-----------------------|--|
| | | | Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego |
| | | | |

| Nota II.1A | Lp. | Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż netto na kraj | | | Sprzedaż netto za granicę | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|------------------------|------------------------|--|------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy | wewnątrzwspólnotowe bieżący rok obrotowy | eksport bieżący rok obrotowy | rok obrotowy | rok obrotowy | | | | |
| | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy: | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | |
| | 2. Usługi, w tym główne grupy: | 7 710 702,37 | 8 265 235,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - usługi działalności egzaminacyjnej | 4 745 071,68 | 5 185 337,09 | | | | | | | | | |
| | - usługi działalności szkoleniowej | 527 680,09 | 454 512,87 | | | | | | | | | |
| | - usługi działalności oskp | 2 228 803,42 | 2 432 053,33 | | | | | | | | | |
| | - pozostałe usługi | 209 147,18 | 193 332,09 | | | | | | | | | |
| | 3. Towary, w tym główne grupy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - hurt | | | | | | | | | | | |
| | - detal | | | | | | | | | | | |
| | - gastronomia | | | | | | | | | | | |
| | Razem | 7 710 702,37 | 8 265 235,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

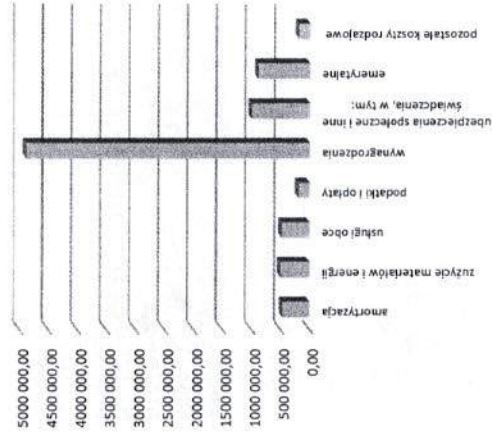
| Nota II.1B | Lp. | Przychody netto | Koszty ich osiągnięcia | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|------------|--|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | |
| | STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG | | | | | |
| | 1. Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) Umowy niezakończone, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | | | | | |
| | - | | | | | |
| | - | | | | | |
| | - | | | | | |
| | b) umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | | | | | |

| Nota II.1C | ZMIANA STANU PRODUKTÓW | koniec okresu bieżącego |
|------------|--|-------------------------|
| 1. | Zmiana stanu produktów (aktywa B.I.2 i 3.BIV i pasywa RMB) | -262 168,74 |
| 2. | Zmiana stanu produktów (RZIS-p poz. All.) | -262 168,74 |
| 3. | Różnica | 0,00 |
| | Wyjaśnienie różnic | 0,00 |
| - | | |

| Nota II.2 | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|--|-------------------------|----------------------------|
| a) | amortyzacja | 472 407,05 | 451 599,95 |
| b) | zuzycie materiałów i energii | 508 024,03 | 548 329,94 |
| c) | usługi obce | 491 130,30 | 1 268 612,49 |
| d) | podatki i opłaty | 200 594,95 | 278 043,74 |
| e) | wynagrodzenia | 4 895 245,10 | 5 013 828,97 |
| f) | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 011 842,90 | 1 033 399,60 |
| - | emerytalne | 903 137,88 | 927 315,98 |
| g) | pozostałe koszty rodzajowe | 198 719,31 | 164 095,58 |
| - | koszty podróży służbowych | 10 753,93 | 9 323,38 |
| - | reklama publiczna | 74 042,98 | 51 591,53 |
| - | reklama i reprezentacja | 0,00 | 0,00 |
| - | koszty ubezpie. majątkowych i kom. | 49 604,01 | 38 366,00 |
| - | inne koszty | 64 318,39 | 64 814,67 |
| | Razem | 7 777 963,640 | 8 757 910,27 |
| h) | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 |

| Nota II.3 | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|---|-------------------------|----------------------------|
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 336,33 | 147 790,19 |
| - | stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych | 1 336,33 | 147 790,19 |
| II. | Dotacje | 7 676,40 | 7 676,40 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 51 560,97 | 36 695,98 |
| - | zwrot z ZUS składki na ub. Spol. I wynagr. Płatnika | 140,68 | 1 396,95 |
| - | zwrot k.sądowych | 637,00 | 688,35 |
| - | otrzymane odszkod z firm ubezpie. | 42 516,68 | 9 265,26 |
| - | korekta VAT w dekl. VAT -7 za 2016rok | 150,00 | 20 758,00 |
| - | przeferm. wpłaty na egzaminy (ponad 10 lat) | 0,00 | 3 502,08 |
| - | pozostałe | 8 116,61 | 1 085,34 |
| | Razem | 60 573,70 | 192 162,57 |

Koszty rodzajowe 2017 r.



| Nota II.4 | POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|--|-------------------------|----------------------------|
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 1 468,35 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 43 599,14 | 61 455,66 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 42 437,80 | 8 791,77 |
| - | szkody komunikacyjne | 0,00 | 52 440,44 |
| - | inwestycje zaniechane | 761,34 | 223,45 |
| - | pozostałe koszty operacyjne | 400,00 | 0,00 |
| - | odpis na należności | 43 599,14 | 62 924,01 |
| | Razem | | |

| Nota II.5 | PRZYCHODY FINANSOWE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|--|-------------------------|----------------------------|
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 379 898,52 | 411 161,04 |
| - | od jednostek powiązanych | 379 898,52 | 411 161,04 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| - | różnice kursowe zrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| - | | | |
| | Razem | 379 898,52 | 411 161,04 |

| Nota II.6 | KOSZTY FINANSOWE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|--|-------------------------|----------------------------|
| I. | Odsetki | 5,04 | 114,51 |
| - | dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| | Razem | 5,04 | 114,51 |

| Nota II.7 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|-----------|---|-------------------------|----------------------------|
| Lp. | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych | | |
| 1. | Zmiana technologii produkcji | | |
| 2. | Zaniechanie określonej produkcji | | |
| 3. | Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania | | |
| 4. | Inne przyczyny | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

| Nota II.8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW (nie dotyczy) | | | | | | |
|--|--|-----------|--------------------------------|-----------------|--------|-------|
| Lp. | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe | Towary | Razem |
| 1. | Utrata cech użytkowych i handlowych | | | | | 0,00 |
| 2. | Utrata rynków zbytu (zaleganie) | | | | | 0,00 |
| 3. | Obniżenie cen rynkowych | | | | | 0,00 |
| 4. | Inne przyczyny | | | | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota II.9 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ (nie dotyczy) | | | |
|--|------------------|--------------|--|
| | W roku obrotowym | Przewidywane | |
| a) Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| b) Koszty wytworzenia produktów, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Wynik finansowy na ww operacjach | 0,00 | 0,00 | |



| Nota II.10 | ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA | Wartość |
|------------|--|---------------------|
| I. | Przychody ogółem | 7 889 005,85 |
| 1. | Zmiana stanu produktów (+ / -) | 262 168,74 |
| 2. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) | 0,00 |
| 3. | Korekta podatkowa przychodów | (257 423,79) |
| a | zwiększenia przychodów podatkowych | 35 288,45 |
| b | zmniejszenia przychodów podatkowych (-) | (292 712,24) |
| II. | Przychody podatkowe | 7 893 750,80 |
| III. | Koszty ogółem | 7 821 567,82 |
| 1. | Zmiana stanu produktów (+ / -) | 262 168,74 |
| 2. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) | 0,00 |
| 3. | Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów | (156 676,43) |
| a | zwiększenia kosztów podatkowych | 2 424,56 |
| b | zmniejszenia kosztów podatkowych (-) | (159 100,99) |
| IV. | Koszty podatkowe | 7 927 060,13 |
| V. | Dochód / Strata (II-IV) | (33 309,33) |
| VI. | Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania | 399 585,40 |
| a | Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-) | 399 585,40 |
| - | dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-) | 399 585,40 |
| - | odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-) | |
| - | odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-) | |
| - | odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-) | |
| b | Odliczenia od podstawy opodatkowania (-) | |
| VII. | Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania | 44 754,54 |
| a | Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych | 37 264,56 |
| b | Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu (od knkup) | 7 489,98 |
| VIII. | Podstawa opodatkowania | 0,00 |
| IX. | Kwota podatku wg obowiązującej stawki % | 0,00 |
| a | Odliczenia od podatku (-) | |
| b | Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+) | |
| X. | Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8 | 0,00 |
| XI. | Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+) | |
| XII. | Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+) | |
| XIII. | Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -) | 67 438,03 |
| XIV. | Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto | 0,00 |
| XV. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | |
| XVI. | Wynik finansowy netto (+ / -) | 67 438,03 |

| Nota II.10A | ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH | Kwota |
|-------------|--|---------------------|
| | Przychody ogółem | 8 151 174,59 |
| a) | Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego: | 292 712,24 |
| - | dywidendy | |
| - | rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących | |
| - | nalizowane, lecz niezapłacone odsetki | 285 035,84 |
| - | różnice kursowe z wyceny | |
| - | przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji | 7 676,40 |
| - | | |
| b) | Przychody włączone do opodatkowania, w tym: | 35 288,45 |
| - | zapłacone odsetki nalizowane w latach ubiegłych | 35 288,45 |
| - | | |
| | Przychód do opodatkowania | 7 893 750,80 |

| Nota II.10B | ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH | Kwota |
|-------------|---|---------------------|
| | Koszty ogółem | 8 083 736,56 |
| | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 159 100,99 |
| - | odpisy na PFRON | 0,00 |
| - | składki członkowskie na rzecz PI SKP | 350,00 |
| - | utrzymanie sekretariatu WR BRD | 2 327,85 |
| - | dodatki badanie lekarskie | 305,00 |
| - | odsetki budżetowe | 0,00 |
| - | pozostałe (neurologi..) | 1 472,89 |
| - | amortyzacja śr.itw. nie stanowiących kup | 17 104,10 |
| - | wykorzystanie rezerw na świadc. pracown. | 132 196,15 |
| - | umowy zlecenia nie wypł., w roku obrotowym | 3 547,00 |
| - | nie wypł. ryczałt samoch. | 1 177,72 |
| - | aktualizacja należności (Manwood koszty procesu, koszty zast.proc. + odsetki) | 0,00 |
| - | zUS pracodawcy od nie wypł. umów zlecenia. | 620,28 |
| | Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 2 424,56 |
| - | ryczałt samochodowy wypłacony w bieżącym roku za rok poprzedni | 919,38 |
| - | wypłac. w bieżącym roku wynagrodz. z poprzedniego roku | 1 150,00 |
| - | delegacje wypłacone w bieżącym roku dotyczące poprz. Roku | 267,44 |
| - | składki ZUS zapłac. w bieżącym roku od wypłac. um.zlecenia z poprz. roku | 87,74 |
| - | | |
| | Koszty uzyskania (koszty podatkowe) | 7 927 060,13 |

4 455,74

-33 309,33

| KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE | | | |
|---|-----|---|-----------------------------------|
| Nota II.11 | Lp. | Wyszczególnienie | Koszty |
| | | | w tym koszty finansowania odsetki |
| | 1. | Środki trwałe oddane w w roku obrotowym | |
| | 2. | Środki trwałe w budowie | |
| | | Ogółem | 0,00 |
| | | | 0,00 |

| ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM | | | |
|---|-----|----------------------------------|-------------|
| Nota II.12. | Lp. | Wyszczególnienie | Towary |
| | | | Produkty |
| | 1. | Różnice kursowe, w tym z tytułu: | 0,00 |
| | - | | 0,00 |
| | 2. | Odsetki, w tym z tytułu: | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | | Razem | 0,00 |
| | | | 0,00 |

| NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKLADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA | | | |
|--|-----|--|-------------------|
| Nota II.13.. | Lp. | Wyszczególnienie | Nakłady |
| | | | poniesione w roku |
| | 1. | Wartości niematerialne i prawne | |
| | 2. | Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | |
| | - | na ochronę środowiska | |
| | 3. | Środki trwałe w budowie, w tym: | |
| | - | na ochronę środowiska | |
| | 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | |
| | | Razem | 0,00 |
| | | | 0,00 |

| KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE | | | |
|--|-----|---------------------------------------|-------------------|
| Nota II.14. | Lp. | Wyszczególnienie | Nakłady |
| | | | poniesione w roku |
| | 1. | Przychody | |
| | a) | o nadzwyczajnej wartości, w tym: | |
| | - | | 0,00 |
| | - | | 0,00 |
| | b) | które wystąpiły incydentalnie, w tym: | |
| | - | | 0,00 |
| | - | | |
| | 2. | Koszty | |
| | a) | o nadzwyczajnej wartości, w tym: | |
| | - | | 0,00 |
| | - | | 0,00 |
| | b) | które wystąpiły incydentalnie, w tym: | |
| | - | | 0,00 |
| | - | | |

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS. Nie dotyczy

| Lp. | Waluta | kod waluty | kurs średni |
|-----|------------------|------------|-------------|
| a) | Tabela nr z dnia | EUR | |
| b) | Tabela nr z dnia | USD | |
| c) | | | |
| d) | | | |
| e) | | | |

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | | |
|--|---|----------------------|------------------------|----------------------------------|--|
| Lp. | Rodzaj środków pieniężnych | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 5 274,31 | 5 096,23 | 178,08 | |
| 2. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 846 105,96 | 1 846 105,96 | | |
| 3. | Inne środki pieniężne, w tym: | 11 474 513,97 | 10 679 015,88 | 795 498,09 | |
| - | - lokata długoterminowa | 7 405 383,92 | 7 405 383,92 | | |
| - | - lokaty krótkoterminowe | 4 039 292,05 | 3 244 748,96 | 794 543,09 | |
| - | - śr. pieniężne w drodze | 29 838,00 | 28 883,00 | 955,00 | |
| | Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 13 325 894,24 | 12 530 218,07 | 795 676,17 | |

| Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10. | | | |
|--|---|----------------------|------------------------|
| Lp. | Rodzaj korekty | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy |
| 1. | Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-) | | |
| 2. | Umorzenie udzielonych pożyczek (+) | | |
| 3. | Otrzymałe odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków pieniężnych (-) | | |
| | Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty | | |

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

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2017 rok | 2016 rok |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej - | 356 175,36 | -597 300,48 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - | -408 530,74 | -116 253,49 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej - | | |
| Przeptywy pieniężne netto | -52 355,38 | -713 553,97 |

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. Nie dotyczy.

| Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę | | | |
|--|--|--------------|---------------|
| LP. | Tytuł umowy | Strona umowy | Data zawarcia |
| 1. | sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu | | |
| 2. | sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu | | |
| 3. | konsygnacyjna | | |
| 4. | typu <i>take or pay</i> | | |
| 5. | sekuryzacji | | |
| 6. | outsourcingu | | |
| 7. | - | | |

| Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. Nie dotyczy. | | | | | |
|--|---|---|----------------------------------|--------|----------|
| LP. | Rodzaj powiązania | Strona transakcji osoby fizyczne / prawne | Wartość wg charakteru transakcji | | |
| | | | Przychody | Koszty | Pożyczki |
| | | | | | Inne |
| 1. | członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej | | | | |
| 2. | członek organu nadzorującego | | | | |
| 3. | członkowie rodziny | | | | |
| 4. | partner życiowy | | | | |
| 5. | dzieci partnera życiowego | | | | |
| 6. | spółka kontrolowana lub współkontrolowana | | | | |
| 7. | spółka stowarzyszona | | | | |
| 8. | wspólne przedsięwzięcie | | | | |
| 9. | Ogółem | | | | |

| Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe (w etatach). | | | | |
|---|---|---|---|---|
| LP. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym w etatach | Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim w etatach | Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim w etatach |
| 1. | Pracownicy umysłowi | 61,81 | 61,40 | 61,40 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 9,50 | 4,07 | 4,07 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | | | |
| 4. | Uczniowie | | | |
| 5. | Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | | | |
| | Razem | 71,31 | 65,47 | 65,47 |

Na dzień 31.12.2017 r. Jednostka zatrudniała 75 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 77 osób.

| Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, | | Stan na koniec roku | |
|--|--|----------------------------------|-------------------|
| Członkowie organów | | wynagrodzenia obciążające brutto | |
| | | należne | wypłacone |
| Zarządzający | | 296 962,24 | 296 962,24 |
| Nadzorujący | | | |
| Razem | | 296 962,24 | 296 962,24 |

| Nota V.4. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki | | | |
|--|---------------------------------------|--|--|
| LP. | Wyszczególnienie | wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | zaciągnięte w związku z tymi emeryturami |
| 1. | Byli członkowie organu zarządzającego | | |
| 2. | Byli członkowie organu nadzorującego | | |
| | Razem | | |

| Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki. Nie dotyczy. | | | | | | |
|--|---|-------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| Lp | Członkowie organów | Kwota świadczenia | Kwota spłacona | kwota odpisana lub umorzona | Stan na koniec roku obrotowego | Główne warunki umowy oprocentowa nie (od -do) |
| 1. | Organ zarządzający | | | | | |
| | - pożyczka/kredyt | | | | | |
| | - zaliczka | | | | | |
| | - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | |
| 2. | Organ nadzorujący | | | | | |
| | - pożyczka/kredyt | | | | | |
| | - zaliczka | | | | | |
| | - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | |
| 3. | Organ administrujący | | | | | |
| | - pożyczka/kredyt | | | | | |
| | - zaliczka | | | | | |
| | - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | |
| | Razem | | | | | |

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzor

| Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu | | |
|--|---------------------------|-----------------|
| Rodzaj usługi | Stan na koniec roku | |
| | wynagrodzenia obciążające | Wypłacone |
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | Należne | 7 000,00 |
| inne usługi świadczące | | |
| usługi doradztwa podatkowego | | |
| pozostałe usługi | | |
| - półroczny przegląd sprawozdania | | |
| - inne | | |
| | | 7 000,00 |

| Nota VI.1. | Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnośzone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3) | |
|------------|--|-------|
| Lp. | Rodzaj popełnionego błędu | Kwota |
| 1. | Korekta przychodów | 0,00 |
| - | | |
| 2. | Korekta kosztów | 0,00 |
| - | | |
| 3. | Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych | 0,00 |

Nota VI.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)

opis
rodzaj zdarzenia
szacunkowa kwota jeso skutków finansowych

Nota VI.3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.
lub:

| Lp. | Opis zmiany | Wpływ na bilans | Wpływ na RZiS |
|-----|-------------|-----------------|---------------|
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Nota VI.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 roku niejącego do roku poprzedniego
lub

| Lp. | Wyszczególnienie | Dane za bieżący rok obrotowy | Dane za poprzedni rok obrotowy | |
|-----|------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|
| | | | Przekształcone dane | Dane porównawcze |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

NIE DOTYCZY

Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

| Nota VII.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji. | | |
|--|---|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1 | Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia | |
| 2 | Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu | |
| 3 | Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | |
| 4 | Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie) | |
| 5 | Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem | |
| 6 | Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia | |
| 7 | Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia | |

| Nota VII.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi. | | |
|--|--|--|
| <i>Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych,</i> | | |

| Nota VII.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. | | | | |
|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) |
| 1 | Procent posiadanych udziałów | | | |
| 2 | Stopień udziału w zarządzaniu | | | |
| 3 | Kwota kapitału własnego | | | |
| 4 | Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy | | | |

| Nota VII.4 Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. | | | | |
|---|--|--|--|--|
|---|--|--|--|--|

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Procent posiadanych udziałów | | | |
| 2 | Wartość nominalna udziałów | | | |
| 3 | Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1) | | | |
| 4 | Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2) | | | |
| 5 | Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do | | | |
| 6 | Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2) | | | |
| 7 | Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1) | | | |

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) | Jednostka (nazwa i siedziba) |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych. | | | |
| 2 | Wynik finansowy netto | | | |
| 3 | Kapitał własny, w tym: | | | |
| | a) kapitał podstawowy | | | |
| | b) kapitał zapasowy | | | |
| | c) kapitał rezerwowy | | | |
| | d) zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| 4 | Wartość aktywów trwałych | | | |
| 5 | Przeciętne roczne zatrudnienie | | | |
| 6 | Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości | | | |

- Nota VII.5 Informacje o:
- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi
 - nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należące jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.

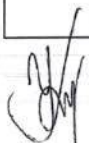
NIE DOTYCZY

Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis/dane liczbowe |
|-----|---|--------------------|
| 1) | Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej | |
| 2) | Data połączenia (wpis do rejestru sądowego) | |
| 3) | Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia | |
| 4) | Pozostałe dane: | |
| - | cena przejęcia | |
| - | wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia | |
| - | wartość firmy (ujemna wartość firmy) | |
| 5) | Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy) | |

Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis/dane liczbowe |
|-----|---|--------------------|
| 1) | Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru | |
| 2) | Data połączenia (wpis do rejestru sądowego) | |
| 3) | Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia | |
| 4) | Pozostałe dane: | |
| - | przychody | |
| - | koszty | |
| - | zyski | |
| - | straty | |
| 5) | zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego) | |



Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

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

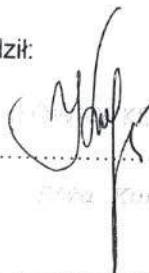
Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

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


Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn.02.02.2018 r.

Sporządził:


.....
Ewa Kwadek

Zatwierdził:


DIREKTOR
Stanisław Szarkowski

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO
- Regionalne Centrum
Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego
10-416 Olsztyn, ul. Towarowa 17
REGON 519486972, NIP 739-28-68-411
tel. 89 538 11 40, fax: 89 538 11 35