

Załącznik do Uchwały nr

15/219/19/VI

Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego

z dnia

25 marca 2019

SPRAWOZDANIE

finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego – RC BRD w Olsztynie za rok 2018

Elementy sprawozdania:

1. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
2. Bilans na 31.12.2018 r. Aktywa
3. Bilans na 31.12.2018 r. Pasywa
4. Rachunek zysków i strat – układ porównawczy na 31.12.2018 r.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy 2018
6. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2018 r.
7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

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

Dla Zarządu Województwa Warmińsko - Mazurskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego - Regionalnego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z siedzibą w Olsztynie (10-416), przy ulicy Towarowa 17, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **22 223 238,13 zł,**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **51 353,72 zł,**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **51 353,72 zł,**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę: **35 526,34 zł,**
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Ośrodka na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa oraz Statutem Ośrodka;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Ośrodka zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Ośrodka zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Ośrodka i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Ośrodka jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Ośrodka zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Ośrodka, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Ośrodka uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Ośrodka jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Ośrodka do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Województwa Warmińsko – Mazurskiego ma realne alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Ośrodka ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję Ośrodka obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Ośrodka do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Ośrodek zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Ośrodka za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Dyrektora Ośrodka

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

Dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Ośrodka spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Ośrodka:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

Stanisława Kordaczuk – nr rej. 1773



Działający w imieniu firmy audytorskiej ZUFIKS Zakład Usług Finansowo - Księgowych i Doradztwa Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością z siedzibą w 10-547 Olsztyn, ul. Kajki 10/12, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 346 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Stanisława Kordaczuk, nr rej. 1773

.....
Imię, nazwisko, nr w rejestrze



.....
podpis kluczowego biegłego rewidenta

ZUFIKS Sp. z o.o.
10-547 Olsztyn, ul. Kajki 10/12
tel. 089 527 90 46, fax 089 521 39 35
REGON 510524620, NIP 739-040-61-78

Olsztyn, 25.02.2019 r.

Miejscowość; data sporządzenia

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	Stan na
			koniec roku bieżącego 2018 w złotych	koniec roku ubiegłego 2017 w złotych
1	2	3	4	4
B. Aktywa obrotowe			5 331 551,17	5 440 655,50
I. Zapasy			34 564,93	52 465,91
1.	Materiały		34 564,93	52 465,91
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe			74 377,72	123 143,02
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		74 377,72	123 143,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7C	19 685,41	18 441,71
	- do 12 miesięcy		19 685,41	18 441,71
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	54 867,00
c)	inne		54 692,31	49 834,31
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe			5 036 952,43	5 072 478,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 036 952,43	5 072 478,77
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	4 039 292,05
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4 039 292,05
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 036 952,43	1 033 186,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		604 475,59	1 003 348,72
	- inne środki pieniężne		22 349,00	29 838,00
	- inne aktywa pieniężne		4 410 127,84	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			185 656,09	192 567,80
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			10	
D. Udziały (akcje) własne			11	
Aktywa razem			22 223 238,13	22 211 124,45

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn.2019-02-12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

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 2018 w złotych	koniec roku ubiegłego 2017 w złotych
1	2	3	4	4
A. Aktywa trwałe			16 891 686,96	16 770 468,95
I. Wartości niematerialne i prawne		1, 1A	0,00	2 652,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1B		
2. Wartość firmy		1C		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00	2 652,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2	7 680 816,66	7 704 236,14
1. Środki trwałe			7 234 481,99	7 239 536,48
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			2 945 688,01	3 116 948,65
c) urządzenia techniczne i maszyny			557 821,52	157 334,30
d) środki transportu			622 762,31	836 153,24
e) inne środki trwałe			65 699,74	86 589,88
2. Środki trwałe w budowie		2F	446 334,67	464 699,66
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			1 805 486,38	1 658 196,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5A	1 805 486,38	1 658 196,74

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			koniec okresu bieżącego 2018 w złotych	koniec okresu ubiegłego 2017 w złotych
1	2	3	4	4
A. Kapitał (fundusz) własny			20 461 595,31	20 410 241,59
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12,12A	1 883 921,25	1 883 921,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13	18 526 320,34	18 458 882,31
-	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	51 353,72	67 438,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			1 761 642,82	1 800 882,86
I. Rezerwy na zobowiązania			1 097 133,68	1 147 827,65
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15A		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	1 097 133,68	1 147 827,65
-	długoterminowa		965 124,29	921 434,87
-	krótkoterminowa		132 009,39	226 392,78
3.	Pozostałe rezerwy	15	0,00	0,00
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			16	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	451 914,74
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		335 219,02	449 838,72
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:		86 574,79	201 881,72
-	do 12 miesięcy		73 844,29	192 168,45
-	powyżej 12 miesięcy		12 730,50	9 713,27
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		243 075,16	242 542,95
h)	z tytułu wynagrodzeń		3 032,40	2 622,42
i)	inne		2 536,67	2 791,63
4.	Fundusze specjalne		116 695,72	98 433,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe			19	212 594,40
1.	Ujemna wartość firmy	19A		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		212 594,40	104 782,76
-	długoterminowe		1 097,00	8 773,40
-	krótkoterminowe		211 497,40	96 009,36
Pasy			22 223 238,13	22 211 124,45

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2019-02-12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

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

Rozł. Książnik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

LP.	Wyszczególnienie	Nr noty	Rok bieżący 2018	Rok ubiegły 2017
1	2	3	4	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 364 168,79	7 448 533,63
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1A	7 457 085,87	7 710 702,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	II.1C	-92 917,08	-262 168,74
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II.1A		
B.	Koszty działalności operacyjnej	II.2	7 781 877,87	7 777 963,64
I.	Amortyzacja		505 414,73	472 407,05
II.	Zużycie materiałów i energii		509 494,28	508 024,03
III.	Usługi obce		499 730,73	491 130,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		207 161,45	200 594,95
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		4 886 359,27	4 895 245,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		999 437,15	1 011 842,90
	- emerytalne		442 276,23	451 568,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		174 280,26	198 719,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(417 709,08)	(329 430,01)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	II.3	162 634,14	60 573,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		107 909,50	1 336,33
II.	Dotacje		7 676,40	7 676,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		47 048,24	51 560,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	II.4	15 681,03	43 599,14
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		15 681,03	43 599,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(270 755,97)	(312 455,45)
G.	Przychody finansowe	II.5	367 245,91	379 898,52
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:		367 245,91	379 898,52
	- 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	0,22	5,04
I.	Odsetki, w tym:		0,22	5,04
	- 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)		96 489,72	67 438,03
J.	Podatek dochodowy	II.10	45 136,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		51 353,72	67 438,03

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2019-02-12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO
- Regionalne CentrumBezpieczeństwa 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

Kwaśnik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2018 r

Wyszczególnienie	Rok bieżący 2018	Rok bieżący 2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 410 241,59	20 342 803,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 410 241,59	20 342 803,56
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	18 458 882,31	17 877 446,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	67 438,03	581 435,52
a) zwiększenie (z tytułu)	67 438,03	581 435,52
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	67 438,03	581 435,52
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 526 320,34	18 458 882,31
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	67 438,03	581 435,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	67 438,03	581 435,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	67 438,03	581 435,52
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	67 438,03	581 435,52
-		
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	51 353,72	67 438,03
a) zysk netto	51 353,72	67 438,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 461 595,31	20 410 241,59
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 461 595,31	20 410 241,59

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2019-02-12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

Róża Kwaśnik

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2018	Rok bieżący 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	51 353,72	67 438,03
II.	Korekty razem	201 633,79	288 737,33
1.	Amortyzacja	505 414,73	472 407,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-82 919,75	-94 862,68
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-107 909,50	-1 336,33
5.	Zmiana stanu rezerw	-50 693,97	132 196,15
6.	Zmiana stanu zapasów	17 900,98	-144,07
7.	Zmiana stanu należności	48 765,30	-3 721,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-96 357,71	26 719,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-32 566,29	-242 520,37
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	252 987,51	356 175,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	190 829,25	96 199,01
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107 909,50	1 336,33
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	82 919,75	94 862,68
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	82 919,75	94 862,68
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	82 919,75	94 862,68
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	479 343,10	504 729,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	479 343,10	504 729,75
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)	-288 513,85	-408 530,74
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.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
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)	-35 526,34	-52 355,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 526,34	-52 355,38
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 072 478,77	5 124 834,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 036 952,43	5 072 478,77
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	70 106,23	51 776,43

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 2019-02-12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

Stanisław Szatkowski

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

Róża Kwaśnik

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 doszkalających 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 2018 r. – 31 grudzień 2018 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym 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 2018 nie wprowadzono zmian do Polityki Rachunkowości.

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 umarzane 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 księgowo 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. 12.02.2019 r.

Sporządził:

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Róża Kwaśnik

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

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 OBJASNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH 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	PRZYCZYNY 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 ODROZCZONEGO 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	PRZYCZYNY 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 WPLATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY
Nota 11	UDZIAŁY/AKCJE 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 SPOŚÓB 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 ZANIECHANIEJ
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 POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA
Nota II.13	NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY 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 PRZEPLÝWÓW 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

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			144 268,88			144 268,88		144 268,88
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip						0,00		0,00
	- aport, darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 268,88	0,00	144 268,88
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			141 616,73			141 616,73	x	141 616,73
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 652,15	x	2 652,15
	- amortyzacja						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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- sprzedaż						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)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 268,88	x	144 268,88
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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	
	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	Grundy (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	1 701 916,11	2 314 952,71	612 663,96	464 699,66		17 000 191,80
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	467 858,23	26 903,52	2 946,34	382 364,05	0,00	890 072,14
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			467 858,23	26 903,52	2 946,34	382 364,05		890 072,14
-	zakup gotowych środków trwałych								0,00
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na postawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	7 455,18	395 062,97	228 550,02	410 729,04	0,00	1 041 797,21
-	sprzedaż				395 062,97	5 000,00			400 062,97
-	likwidacja			7 455,18					7 455,18
-	darowizna, aport					223 550,02			223 550,02
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne (przekaz, do użytk, śr.trw. w budowie)						410 729,04		410 729,04
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 209 498,42	7 696 460,94	2 162 319,16	1 946 793,26	387 060,28	446 334,67	0,00	16 848 466,73
e)	Umorzenie - stan na początek 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
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	171 260,64	67 371,01	240 294,45	23 836,48	x	x	502 762,58
-	amortyzacja		161 832,94	67 371,01	232 618,05	23 836,48	x	x	485 658,48
-	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	7 455,18	395 062,97	228 550,02	x	x	631 068,17
-	sprzedaż				395 062,97	5 000,00	x	x	400 062,97
-	likwidacja			7 455,18			x	x	7 455,18
-	darowizna, aport					223 550,02	x	x	223 550,02
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	1 166 988,01	4 750 772,93	1 604 497,64	1 324 030,95	321 360,54	x	x	9 167 650,07
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 042 510,41	2 945 688,01	557 821,52	622 762,31	65 699,74	446 334,67	0,00	7 680 816,66

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁAŚNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	7 234 481,99	7 239 536,48
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
	Razem	7 234 481,99	7 239 536,48

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologiczne	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z użytkowania	
e)	inne	
	Razem	0,00

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej	1 166 988,01	1 166 988,01
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
	Razem	1 166 988,01	1 166 988,01

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMIARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych		
-	od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce 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	0,00	0,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	464 699,66	661 141,29
	Zwiększenia	479 343,10	504 729,75
a)	poniesione nakłady inwestycyjne	392 364,05	504 729,75
b)	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c)	aktywowanie różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d)	środki trwałe z zakupu nie wymagające montażu		
	3. Zmniejszenia	86 979,05	701 171,38
a)	przekazanie na środki trwałe	497 708,09	701 171,38
b)	oddanie do użytkowania nieruchomości	410 729,04	701 171,38
c)	sprowadz środków trwałych w budowie		
d)	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e)	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f)	przekazanie do użytkowania - środki trwałe z zakupu nie wymagające montażu	86 979,05	
	Stan na koniec okresu	446 334,67	464 699,66

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		
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92	7 405 383,92
a)	Zwiększenia (tytuły):					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
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00
	- spłata pożyczki						0,00
	- wniesienie aportem						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych						0,00
	- odpisy aktualizujące						0,00
	- inne						0,00
	Stan na koniec okresu	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
	- wniesienie 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)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż									0,00
- spłata pożyczki									0,00
- wniesienie aportem									0,00
- aktualizacja wartości									0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych									0,00
- odpisy aktualizujące									0,00
- inne									0,00
h) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż									0,00
- spłata pożyczki									0,00
- wniesienie 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	0,00	0,00	0,00	0,00
m) długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92

Nota 4B PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA Nie dotyczy

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

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

Nota 5A	DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	Koszty większych remontów środków trwałych	379 949,99	516 986,51
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
-	Oplacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
-	Odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych	1 425 536,39	1 141 210,23
	Razem	1 805 486,38	1 658 196,74

Nota 6	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	5 513,17					5 513,17
	91-180 dni	0,00					0,00
	181-270 dni	9 621,81					9 621,81
	powyżej 270 dni	19 429,95					19 429,95
	Razem w wartości brutto odpisy aktualizujące	34 564,93	0,00	0,00	0,00	0,00	34 564,93
	Razem w wartości bilansowej	34 564,93	0,00	0,00	0,00	0,00	34 564,93

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	74 377,72	123 143,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 685,41	18 441,71
	- do 12 miesięcy	19 685,41	18 441,71
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	54 867,00
c)	inne z tytułu	54 692,31	49 834,31
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNIP		
	pożyczki z ZFŚS	52 384,49	46 657,30
	wadła		
	kaucje	748,00	3 160,00
	ubezpieczenia majątkowe (odszkodowania)	1 472,00	
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	87,82	17,01
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	74 377,72	123 143,02

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	3 901,95	4 518,50
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	400,00
	- na należności		400,00
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- 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)	531,02	1 016,55
	- zapłata należności	531,02	1 016,55
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- opisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych		
	- przychodach		
	-		
	-		
	Stan na koniec okresu	3 370,93	3 901,95

Nota 7C	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności bieżące, z tego:	23 056,34	3 370,93	19 685,41
a)	od jednostek powiązanych			0,00
	b) od pozostałych jednostek	23 056,34	3 370,93	19 685,41
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	23 056,34	3 370,93	19 685,41

Nota 8	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 036 952,43	5 072 478,77
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	4 410 127,84	4 039 292,05
	- 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)	4 410 127,84	4 039 292,05
	lokaty bankowe	4 410 127,84	4 039 292,05
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626 824,59	1 033 186,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	604 475,59	1 003 348,72
	- w kasie	3 896,46	5 274,31
	- na rachunkach	600 579,13	998 074,41
	- inne środki pieniężne	22 349,00	29 838,00
	- środki pieniężne w drodze	22 349,00	29 838,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	5 036 952,43	5 072 478,77

Nota 9	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	179 209,26	185 783,79
	- ubezpieczenia majątkowe	21 506,40	20 680,53
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
	- prenumerata	20 666,34	21 515,96
	- koszty większych remontów środków trwałych	137 036,52	138 036,52
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	5 550,78
	- pakiet abonamentowy Symfonia	0,00	6 150,78
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 446,83	6 784,01
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	6 446,83	6 074,33
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	709,68
	- odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych		
	Razem	185 656,09	192 567,80

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

Nota 13 ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO		
		Wartość
a)	Stan na początek okresu	18 458 882,31
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	67 438,03
	- agio	
	- z zysku	67 438,03
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	18 526 320,34

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.	
	- podatek 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	51 353,72
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)	51 353,72
4.	Proponowany podział zysku:	51 353,72
-	pokrycie straty	
-	wyplata dywidendy (wyplacone zaliczki.....)	
-	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	51 353,72
-	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
-	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) rezerwowy	
-	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.
Wyciszenie 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) informację o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wypływów,
Rezerwy zostały wyciszone 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 01.01.2018-31.12.2018 oraz wykazał zyski i straty aktuarialne

Nota 15 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	921 434,87	43 689,42	0,00	965 124,29
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	921 434,87	43 689,42	0,00	965 124,29
b)	na pozostałe koszty, w tym:	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:	226 392,78	60 554,98	154 938,37	132 009,39
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	226 392,78	60 554,98	154 938,37	132 009,39
b)	na pozostałe koszty:	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	1 147 827,65	104 244,40	154 938,37	1 097 133,68

Lp	Tytuł dodatków różnic przejściowych	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	0,00
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych		19,00%	0,00		0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności		19,00%	0,00		0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji		19,00%	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów		19,00%	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00		0,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo		19,00%	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych		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	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00		0,00
	Razem	X	X	0,00	X	0,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na:		Okres wymagalności powyżej 5 lat			
		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	koniec roku obrotowego		
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
b)	inne												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
a)	z tyt. dostaw robót i usług												0,00
b)	inne												0,00
3.	Pozostałych jednostek	538 559,18	439 184,24	9 713,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 730,50	548 272,45	451 914,74	0,00
a)	kredyty i pożyczki												0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	192 168,45	73 844,29	9 713,27	0,00					12 730,50	201 881,72	86 574,79	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	346 390,73	365 339,95								346 390,73	365 339,95	0,00
e)	inne												0,00
RAZEM (1+2+3)		538 559,18	439 184,24	9 713,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 730,50	548 272,45	451 914,74	0,00

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności		
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
		0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
Razem		0,00	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	335 219,02	449 838,72
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:	86 574,79	201 881,72
	- do 12 miesięcy	73 844,29	192 168,45
	- powyżej 12 miesięcy	12 730,50	9 713,27
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	243 075,16	242 542,95
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 032,40	2 622,42
i)	inne, w tym:	2 536,67	2 791,63
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia: zaliczka, ryczałt samoch., wczasy pod gruszą)	845,67	965,63
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne (opl. ewidenc. OSKP)	1 691,00	1 826,00
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	116 695,72	98 433,73
-	ZFSS	116 695,72	98 433,73
-	ZFRON		
-	Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	451 914,74	548 272,45

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 stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
	- kaucje i wadła							0,00	
	- indos weksli							0,00	
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00	
	- inne							0,00	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
	- kaucje i wadła							0,00	
	- indos weksli							0,00	
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00	
	- inne							0,00	
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych	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 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:
a) opis charakteru zobowiązania warunkowego
b) przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu
c) możliwości uzyskania zwrotów.

Nota 19	ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	1 097,00	8 773,40
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	środki trwałe sfinansowane z budżetu województwa	1 097,00	8 773,40
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	211 497,40	96 009,36
-	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	203 821,00	88 332,96
-			
-			
	Razem	212 594,40	104 782,76

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

Nota 20 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA

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 międzyokresowe			B.III.1 lit.a)	
	- rozliczeni-a międzyokresowe czynne	641		A.V.2	185 656,09
	- Vat naliczony do rozlicz. w nast.. okresie	224		B.IV.	559 159,25
	- odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych -krótkotermin.	249			6 446,83
	- koszty większych remontów środków trwałych	249			0,00
	Razem		0,00		185 656,09

Nota 20A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA Nie dotyczy

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

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 la.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 (wyemitowane)		
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)							
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 na ZFŚS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na 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.	Pożyczki 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.	Pożyczki 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 wiarygodne 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				

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 zajęcia	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 zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstających w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji

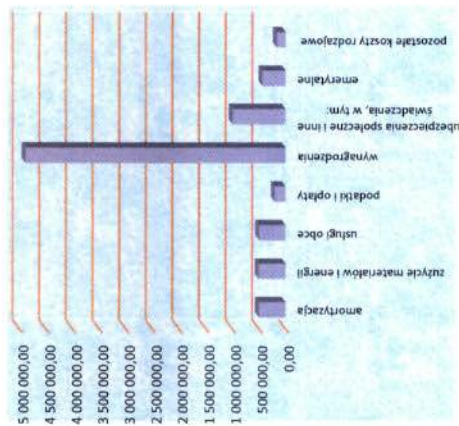
Nota II.1A	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW									
	Lp. Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			Sprzedaż netto za granicę			Sprzedaż netto za granicę eksport		
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	wewnątrzspółnotowe bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-										
-										
2. Usługi, w tym główne grupy:	7 457 085,87	7 710 702,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi działalności egzaminacyjnej	4 536 797,40	4 745 071,68								
- usługi działalności szkoleniowej	566 857,77	527 680,09								
- usługi działalności osksp	2 143 287,81	2 228 803,42								
- pozostałe usługi	210 142,89	209 147,18								
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
- hurt										
- detal										
- gastronomia										
Razem	7 457 085,87	7 710 702,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG				
	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
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 RIMb)	-92 917,08
2.	Zmiana stanu produktów (RZIS-p poz. All.)	-92 917,08
3.	Różnica	0,00
	Wyjaśnienie różnic	0,00
-		

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	505 414,73	472 407,05
b)	zuzycie materiałów i energii	509 494,28	508 024,03
c)	usługi obce	499 730,73	491 130,30
d)	podatki i opłaty	207 161,45	200 594,95
e)	wynagrodzenia	4 886 359,27	4 895 245,10
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	999 437,15	1 011 842,90
-	emerytalne	442 276,23	451 568,94
g)	pozostałe koszty rodzajowe	174 280,26	198 719,31
-	koszty podróży służbowych	9 939,45	10 753,93
-	reklama i reprezentacja	72 194,45	74 042,98
-	ryczałty samochodowe	10 404,77	12 954,95
-	koszty ubezpie. majątkowych i kom.	42 750,79	49 604,01
-	inne koszty	38 990,80	51 363,44
	Razem	7 781 877,87	7 777 963,64
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Koszty rodzajowe 2018 r.



Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	107 909,50	1 336,33
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	107 909,50	1 336,33
II.	Dotacje	7 676,40	7 676,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 048,24	51 560,97
IV.	Inne przychody operacyjne	48,02	140,68
-	zwrot z ZUS składki na ub. społ. i wynagr. płatnika	0,00	637,00
-	zwrot k. sądowych	22 581,07	42 516,68
-	otrzymane odszkod. z firm ubezpie.	0,00	150,00
-	korekta VAT w dekl. VAT -7	19 974,00	0,00
-	kary umowne + odszkod. Solgen	4 445,15	8 116,61
-	pozostałe	162 634,14	60 573,70
	Razem	162 634,14	60 573,70

Nota II.4	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 681,03	43 599,14
III.	Inne koszty operacyjne	14 087,96	42 437,80
-	szkody komunikacyjne	0,00	0,00
-	inwestycje zaniechane	1 593,07	761,34
-	pozostałe koszty operacyjne	0,00	400,00
-	odpis na należności	0,00	0,00
	Razem	15 681,03	43 599,14

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:	367 245,91	379 898,52
-	od jednostek powiązanych	367 245,91	379 898,52
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	367 245,91	379 898,52

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Odsetki	0,22	5,04
-	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	0,22	5,04

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	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		7 894 048,84
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	92 917,08
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(341 986,85)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	709,68
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(342 696,53)
II. Przychody podatkowe		7 644 979,07
III. Koszty ogółem		7 797 559,12
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	92 917,08
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(21 315,88)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	5 345,00
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(26 660,88)
IV. Koszty podatkowe		7 869 160,32
V. Dochód / Strata (II-IV)		(224 181,25)
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania		(224 181,25)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(224 181,25)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	
-	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		237 560,13
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	230 236,34
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu (od knknp)	7 323,79
VIII. Podstawa opodatkowania		237 560,00
IX. Kwota podatku wg obowiązującej stawki %		45 136,00
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		45 136,00
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 (+ / -)		96 489,72
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	45 136,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI. Wynik finansowy netto (+ / -)		51 353,72

Nota II.10A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	7 986 965,92
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	342 696,53
	- dywidendy	
	- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	50 693,97
	- naliczone, lecz niezapłacone odsetki	284 326,16
	- różnice kursowe z wyceny	
	- przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	7 676,40
	-	
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	709,68
	- zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	709,68
	-	
	Przychód do opodatkowania	7 644 979,07

Nota II.10B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	7 890 476,20
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	26 660,88
	- odpisy na PFRON	0,00
	- składki członkowskie na rzecz PI SKP	500,00
	- utrzymanie sekretariatu WR BRD	3 621,04
	- dodatkowe badania lekarskie OSKP	590,00
	- odsetki budżetowe	0,00
	- pozostałe (neurologi...) OSKP	2 612,75
	- amortyzacja sr.itw. nie stanowiących kup	17 104,10
	- wykorzystanie rezerw na świadcz. pracown.	0,00
	dodatkové badania lekarskie - (dot. Dział. Statut.)	1 025,00
	- umowy zlecenia nie wypł., w roku obrotowym	0,00
	- nie wypł. ryczałt samoch.	907,99
	- koszt repréz.	300,00
	- aktualizacja należności (Marwood koszty procesu, koszty zast.proc. + odsetki)	0,00
	- zus pracodawcy od nie wypł. umów zlecenia	0,00
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	5 345,00
	- ryczałt samochodowy wypłacony w bieżącym roku za rok poprzedni	1 177,72
	- wypłac. w bieżącym roku wynagrodz. z poprzedniego roku	3 547,00
	- delegacje wypłacone w bieżącym roku dotyczące poprz. Roku	0,00
	- składki ZUS zapłac. w bieżącym roku od wypłac. um.zlecenia z poprz. roku	620,28
	-	
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	7 869 160,32
		-224 181,25
		19 337,09 26 660,88
		7 323,79

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

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

Nota II.13.. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na
		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.	Investycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	0,00	0,00

Nota II.14. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na
		1.	Przychody
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	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	3 896,46	5 274,31	-1 377,85	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	600 579,14	1 846 105,96	-1 245 526,82	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	11 837 860,76	11 474 513,97	363 346,79	
-	- lokata długoterminowa	7 405 383,92	7 405 383,92		
-	- lokaty krótkoterminowe	4 410 127,84	4 039 292,05	370 835,79	
-	- sr.pieniężne w drodze	22 349,00	29 838,00	-7 489,00	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 442 336,36	13 325 894,24	-883 557,88	

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.	Otrzymaone odszkodowanie za naprawę samochodu - <i>bez wpływu środków pieniężnych (+)</i>		
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty		

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

	2018 rok	2017 rok
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	252 987,51	356 175,36
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-288 513,82	-408 530,74
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -		
Przeptywy pieniężne netto	-35 526,31	-52 355,38

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

Nota V.1 Informacje o charakterze i celu gospodarzonym zawartych przez jednostkę			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	spzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	spzedaż 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	Pozyczki 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
1.	Pracownicy umysłowi	57,48	61,81
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,82	9,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem		66,30	71,31

Na dzień 31.12.2018 r. Jednostka zatrudniała 69 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 75 osób.

Nota V.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku,		
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające brutto należne	wypłacone
Zarządzający	291 822,36	291 822,36
Nadzorujący		
Razem	291 822,36	291 822,36

Nota V.4A 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 oprocentowania (od -do) pozostałe
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	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 250,00	
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	7 250,00	

Nota VI.1. Przychody i koszty z tytułów błędów popeinionych w latach ubiegłych odnośzone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)	
Lp.	Rodzaj popeinionego 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 wpływie 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. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nota VII.1. Informacja 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 (bezppośrednio 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. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Opis dot. długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych.

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) podsiława prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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	Mata 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 wyłączeniem ich przeznaczaniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu			
6	Wyłączenia ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub wspokontroli 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 rezerwowý			
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych			
4	Wartość aktywów trwałych			
5	Przebiegające roczne zatrudnienie			
6	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MŚR)			

Nota VII.5. Informacja o:

- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grup kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grup kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt. 1
- Nazwa, adres siedziby zarządcy lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem 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)	Proszę podać 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 (ujemne) 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)	Proszę podać 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 niezmiennym 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. 12.02.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
Róża Kwasińska

Zatwierdził:

[Signature]
D.Y.R.E.K.T.O.R
Stanisław Szatkowski

**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