

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu.

2. Siedziba jednostki: Elbląg ul. Skrzydlata 1.

3. Podstawowy przedmiot działalności: przeprowadzanie egzaminów państwowych dla osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz osób kierujących pojazdami.

Ośrodek wykonuje też inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Przedmiot działalności zgodny jest ze statutem Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu.

4. Powołanie: Zarządzenie Nr 18/98 Wojewody Elbląskiego z dnia 20.04.1998 r., na podstawie Ustawy z dnia 20.06.1997 r. (Dz. U. Nr 98 poz. 662), a w związku z reformą administracji publicznej (Dz. U. Nr 12 poz. 136) Ośrodek stał się samorządową wojewódzką osobą prawną podległą Zarządowi Województwa.

5. Czas trwania działalności jednostki: od dnia 20.04.1998 r.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2008 – 31.12.2008 r., rok obrotowy zgodny jest z rokiem kalendarzowym. Na dzień sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. dłuższym niż jeden rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy.

7. Zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także metody amortyzacji), zostały określone w Zakładowym Planie Kont Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu.

W jednostce zastosowano następujące zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,

b) rozchód rzeczowych składników obrotowych wyceniany jest wg cen nabycia – „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”,

c) należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

d) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,

e) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

8. Zgodnie z § 7ust. 1 pkt2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 r.

(Dz. U. 176 poz.1443) Ośrodek stosuje wariant porównawczy rachunków zysków i strat, określonych w Załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości, ewidencjonuje i rozlicza koszty działalności podstawowej w układzie rodzajowym i równocześnie kalkulacyjnym.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2008 r. wynosiło 49 osób w tym jedna osoba na urlopie wychowawczym. Średnie roczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty 43,78.

Sporządził:

Elbląg 23.03.2009

DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA

Szczegółowy zakres grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu nabycia, oraz stan końcowy przedstawia poniższe zestawienie.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych w 2008 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2008 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2008 roku
1	Grunty /prawo wieczyst.używ. a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	498 637,42 87 124,66 411 512,76	----- 12 465,84 -----	----- ----- -----	498 637,42 99 590,50 399 046,92
2.	Budynki i budowle a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	2 795 713,40 1 166 673,37 1 629 040,03	67 848,27 277 682,89 -----	----- ----- -----	2 863 561,67 1 444 356,26 1 419 205,41
3.	Maszyny i urządzenia a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	530 949,81 288 133,95 242 815,86	191 126,42 65 913,39	16 755,16 16 755,16	705 321,07 337 292,18 368 028,89
4.	Środki transportu a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	443 523,40 79 449,62 364 073,78	221 990,00 88 785,52 -----	----- ----- -----	665 513,40 168 235,14 497 278,26
5.	Pozostałe środki trwałe a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	152 037,78 64 486,74 87 551,04	17 332,63 20 173,50 -----	----- ----- -----	169 370,41 84 660,24 84 710,17
6.	Ogółem środki trwałe a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	4 420 861,81 1 685 868,34 2 734 993,47	498 297 32 465 021,14 -----	16 755,16 16 755,16 -----	4 902 403,97 2 134 134,32 2 768 269,65
7	Wartości niematerialne i prawne a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto ogółem	17 554,58 17 554,58 -----	1 752,64 1 752,64 -----	----- ----- -----	19 307,22 19 307,22 -----

Stan środków obrotowych i funduszu socjalnego przedstawia poniższe zestawienie.

Wykaz środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:		w tym lokaty na:	
		01.01.2008	31.12.2008	01.01.2008	31.12.2008
1.	Środki pieniężne w kasie	1 864,84	1 860,57		
2.	Środki pieniężne w banku	921 546,49	1 594 417,41	912 198,89	1 560 000,00
	Razem	923 411,33	1 596 277,98	912 198,89	1 560 000,00

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp	Wyszczególnienie	Stan na:	Stan na:
1.	Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2008	31.12.2008
	-ubezpieczenie majątku	38 861,58	28 983,00
	-prenumerata	516,17	1 101,00
	Razem	39 377,75	30 084,00

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w funduszu zapasowym Ośrodka:

Fundusz zapasowy na dzień 01.01.2008 r.	1 754 775,97 zł
zwiększenie funduszu zapasowego	
- zysk za 2007 r.	1 037 443,08 zł
stan funduszu zapasowego	
na dzień 31.12.2008	2 792 219,05 zł

Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywany okres spłaty	Stan zobowiązań na:	
			01.01.2008	31.12.2008
1.	bieżące zobowiązania	do 1 roku	227 498,24	118 855,92
2.	kredyty	do 1 roku	316 113,87	302 256,78
3.	kredyty	powyżej 1 roku do 3	302 256,78	0,00
4.	kredyty	powyżej 3 lat do 5	0,00	0,00
Razem			845 868,89	421 111,70

Stan zobowiązań z tytułu kredytów ogółem na dzień 31.12.2008 r. wynosi 302 256,78 zł.
Zgodnie z zawartymi umowami spłata ostatniej raty kredytu nastąpi w dniu 20.10.2009 r.

Ponadto w księgach rachunkowych jednostki zostały utworzone odpisy aktualizujące stan należności .

Zmiany w odpisach z tytułu aktualizacji należności:

stan na początek okresu sprawozdawczego 16 335,43 zł
 zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego 0,00
 zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego 1 909,73 zł
 stan na koniec okresu sprawozdawczego 14 425,70 zł

Odpisy aktualizujące stan należności:

Lp	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów na 01.01.2008	Wielkość odpisów na 31.12.2008
1.	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	16 335,43	14 425,70
	Razem odpisy aktualizujące	16 335,43	14 425,70

Na nieruchomości Ośrodka (budynki, budowle i grunt) ustanowiona jest hipoteka na rzecz banku tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego wraz z odsetkami w kwocie 1 700 000 zł (księga wieczysta Nr 59 777).

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania wynosi 498 637,42 zł; jest to działka o powierzchni 13 366 m².

Struktura rzeczowa przychodów:

1.Przychody z działalności statutowej 5 853 038,05 w tym:

- egzaminy na prawo jazdy 4 788 701,95,
- kursy i szkolenia specjalistyczne 971 170,00,
- badania psychologiczne 91 167,00.

2.Pozostałe przychody operacyjne 138 571,93 w tym

- odpis środków z PFRON na zakup środka trwałego 1 821,00,
- refundacja składek ZUS przez PFRON 39 255,07,
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON 35 623,54,
- przychody z najmu 37 398,92,
- inne przychody operacyjne 24 473,40

(duplikaty zaświadczeń, spłata wierzytelności, społeczna misja nauki jazdy).

3.Przychody finansowe (kapitalizacja odsetki) 81 337,35.

Koszty finansowe 38 041,81 w tym:

- .zapłacone odsetki od kredytów bankowych 37 737,97,
- pozostałe koszty finansowe 303,84

Rachunek zysków i strat za 2008 rok wykazuje zysk netto w kwocie 1 191 734,34 zł.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 r. (Dz. U. 176 poz.1443) wygospodarowany zysk zwiększa fundusz zapasowy. Przeznaczony zostanie na finansowanie działalności statutowej Ośrodka – na cele oświatowe .

Pozycje stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym

1	Przychód księgowy, w tym:		6 072 948,23
	- przychód ze sprzedaży usług	5 853 038,95	
	- przychód finansowy	81 337,35	
	- pozostałe przychody operacyjne	138 571,93	
2	Przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania		-1 821,00
3	odpis środków pieniężnych uzyskanych z PFRON /zwrócone wydatki nie zaliczone do k.u.p./	1 821,00	
4	Przychody nieksięgowe zaliczane do podatkowych		0,00
	- otrzymane odsetki zarachowane w 2008		
5	Przychód podatkowy		6 071 127,23
6	Koszty księgowe, w tym:		4 879 522,89
	koszty działalności podstawowej	3 406 349,28	
	koszty finansowe	37 737,97	
	pozostałe koszty operacyjne	303,84	
	koszty zarządu	1 248 675,39	
	koszty BRD	186 456,41	
7	Koszty niestanowiące k.u.p.		23 189,09
	- odpisy amortyzacyjne w części zrefundowanej przez PFRON (art.16 ust.1 pkt 48 ustawy)	1 821,00	
	- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	12 465,84	
	-koszty finansowe nie stan.k.u.p.	0,00	
	-składki ZUS za XII/06		
	-składki ZUS za XII/07		
	- koszty n/stan. K.u.p.-konto	8 216,38	
	-koszty reprezentacji konto	685,87	
	- odpisy aktualiz. Należności (art. 26a ustawy o pdosp)	0,00	
7	Koszty uzyskania przychodu		4 856 333,80
8	Dochód (pkt 5 -pkt 7)		1 214 793,43
9	Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt 4 ustawy pdosp	1 204 070,18	
10	Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt 21 ustawy pdosp	1 821,00	
11	Razem dochód wolny od podatku	1 205 891,18	
12	Dochód stanowiący podstawę opodatkowania		8 902,25
13	Podatek należny za okres I -XII/2008 19%		1 691,43
14	Zaliczki podatek /zapłacony w 2008/		2 807,00
15	do zapłaty do dnia 31.03.2008 r. za rok 2008		0,00
16	nadpłata podatku dochodowego/zwrot z US		-1 116,00

Elbląg 23.03.2009

Sporządził :