

## **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,

- działalność szkoleniowa realizowana w formie szkoleń i kursów,

- prowadzenie działalności w zakresie usług medycznych i psychologicznych.

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. z 2000 r. Nr 12 poz. 136 . ) Ośrodek od 23.02.2000 r. 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: 01.01.2010 – 31.12.2010 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 ,

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 31.12.2010 r. wynosiło 48 osób . Średnie roczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty 42,9.

Sporządził:

Elbląg 15.03.2011 r.

## 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 2010 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2010 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1	Grunty /prawo wieczyst. użyt.				
	a) wartość brutto	498 637,42			498 637,42
	b) umorzenie	112 056,44	12 465,94		124 522,38
	<b>c) wartość netto</b>	<b>386 580,98</b>			<b>374 115,04</b>
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	2 863 561,67	2 831 854,00		5 695 415,67
	b) umorzenie	1 720 284,10	253 276,30		1 973 560,40
	<b>c) wartość netto</b>	<b>1 143 277,57</b>			<b>3 721 855,27</b>
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	741 524,38		16 755,15	724 769,23
	b) umorzenie	382 366,90	96 222,10	16 755,15	461 833,85
	<b>c) wartość netto</b>	<b>359 157,48</b>			<b>262 935,38</b>
4.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	665 513,40	79 300,00	2 555,40	742 258,00
	b) umorzenie	297 718,87	127 206,16	2 555,40	422 369,63
	<b>c) wartość netto</b>	<b>367 794,53</b>			<b>319 888,37</b>
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	213 468,19	62 522,34		275 990,53
	b) umorzenie	106 421,46	30 689,23		137 110,69
	<b>c) wartość netto</b>	<b>107 046,73</b>			<b>138 879,84</b>
6.	<b>Ogółem środki trwałe</b>				
	a) wartość brutto	4 982 705,06	2 973 676,34	19 310,55	7 937 070,85
	b) umorzenie	2 618 847,77	519 859,73	19 310,55	3 119 396,95
	<b>c) wartość netto</b>	<b>2 363 857,29</b>			<b>4 817 673,90</b>
7.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość brutto	33 573,13			33 573,13
	b) umorzenie	25 493,77	7 132,71		32 626,48
	<b>c) wartość netto</b>	<b>8 079,36</b>			<b>946,65</b>

**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:	
		01.01.2010	31.12.2010	01.01.2010	31.12.2010
1.	Środki pieniężne w kasie	1 967,52	1 223,71	0	0
2.	Środki pieniężne w banku	2 614 499,39	1 250 536,21	2 511 561,72	1 200 001,14
	<b>Razem</b>	<b>2 616 466,91</b>	<b>1 251 759,92</b>	<b>2 511 561,72</b>	<b>1 200 001,14</b>

**Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na:	Stan na:
1.	Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2010	31.12.2010
	-ubezpieczenie majątku	28 802,25	31 686,95
	-prenumerata	1 185,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>29 987,25</b>	<b>31 86,95</b>

**W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w funduszu zapasowym Ośrodka:**

Fundusz zapasowy na dzień 01.01.2010 r.	3 983 953,39 zł
zwiększenie funduszu zapasowego	
- zysk za 2009 r.	813 825,80 zł
<b>stan funduszu zapasowego</b>	
<b>na dzień 31.12.2010</b>	<b>4 797 779,19 zł</b>

### Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywany okres spłaty	Stan zobowiązań na:	
			01.01.2010	31.12.2010
1.	bieżące zobowiązania	do 1 roku	247 039,35	185 444,39
2.	kredyty	do 1 roku		0,00
3.	kredyty	powyżej 1 roku do 3	0,00	0,00
4.	Kredyt	Powyżej 3 lat do 5	0,00	0,00
4.	kredyty	powyżej 5 lat	0,00	1 000 000,00
	<b>Razem</b>		<b>247 039,35</b>	<b>1 185 444,39</b>

W roku 2010 zaciągnięto kredyt inwestycyjny w wysokości 1 mln zł na przebudowę budynku warsztatowo-garażowego na budynek szkoleniowo- socjalno- garażowy.

Uchwałą Nr 12/205/10/III Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 1 .03.2010 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu uzyskał zgodę na zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego. W dniu 23.07.2010 roku została podpisana umowa kredytu inwestycyjnego z Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni . Kredyt udzielony został na okres od dnia 31.08.2010 r. do dnia 31.12.2020 r.

Wszystkie zobowiązania wg stanu na 31.12.2010 r. są zobowiązaniami bieżącymi, pozostającymi w ustalonych terminach płatności.

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

#### **Zmiany w odpisach z tytułu aktualizacji należności:**

stan na początek okresu sprawozdawczego	11 661,81 zł
zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	285 692,95 zł
zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	646,99 zł
stan na koniec okresu sprawozdawczego	296 707,77 zł

**Odpisy aktualizujące stan należności:**

Lp	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów na 01.01.2010	Wielkość odpisów na 31.12.2010
1.	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	11 661,81	11 014,82
3.	Należności kwestionowane przez dłużnika	0,00	285 692,95
	<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>11 661,18</b>	<b>296 707,77</b>

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania wynosi 498 637,42 zł; jest to działka o powierzchni 13 366 m<sup>2</sup>.

**Struktura rzeczowa przychodów:**

**1.Przychody z działalności statutowe                      4 506 557,52 w tym:**

- egzaminy na prawo jazdy	3 634 736,00
- kursy i szkolenia specjalistyczne	780 530,52
- badania psychologiczne	91 291,00

**2.Pozostałe przychody operacyjne                      212 529,69 w tym :**

- odpis środków z PFRON na zakup środka trwałego	1 821,00
- refundacja z PUP	2 159,44
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	87 380,36
- przychody z najmu	35 489,83
- przychody z wynajmu placu manewrowego	21 360,00
- kary umowne	37 397,60
- odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	16 397,87
- inne przychody operacyjne	10 523,59

(duplikaty zaświadczeń, spłata wierzytelności)

**3.Przychody finansowe (kapitalizacja odsetki)      121 475,51**

**Koszty finansowe      13 870,96**

-zapłacone odsetki od kredytów bankowych      13 870,96

Rachunek zysków i strat za 2010 rok wykazuje zysk netto w kwocie 59 536,20 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 .

**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	<b>Przychód podatkowy</b>		<b>6 071 127,23</b>
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	
8	<b>Koszty uzyskania przychodu</b>		<b>4 856 333,80</b>
9	Dochód (pkt 5 -pkt 7)		1 214 793,43
10	Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt 4 ustawy pdosp	1 204 070,18	
11	Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt 21 ustawy pdosp	1 821,00	
12	<b>Razem dochód wolny od podatku</b>	<b>1 205 891,18</b>	
13	<b>Dochód stanowiący podstawę opodatkowania</b>		<b>8 902,25</b>
14	Podatek należny za okres I -XII/2008 19%		1 691,43
15	Zaliczki podatek /zapłacony w 2008/		2 807,00
16	do zapłaty do dnia 31.03.2008 r. za rok 2008		0,00
17	nadpłata podatku dochodowego/zwrot z US		-1 116,00

Elbląg 23.03.2009

Sporządził :