

Załącznik do Uchwały nr .....  
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego  
z dnia .....

## SPRAWOZDANIE

*finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego  
w Elblągu za rok 2011*

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat
5. Sprawozdanie z działalności WORD w Elblągu za okres od 01.01 – 31.12.2011 r.
6. Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
7. Raport z badania sprawozdania finansowego jednostki WORD w Elblągu za rok obrotowy od 01.01 – 31.12.2011 r.

DYREKTOR  
DEPARTAMENTU INFRASTRUKTURY I GEODEZJI

*M. Wójcik*  
M. Wójcik

## 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 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 20.06.01997 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: nieokreślony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2011 – 31.12.2011 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 § 7 ust. 1 pkt 2 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 31.12.2011 r. wynosiło 42 osoby. Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym wynosiło 35,0 etatów.

Elbląg 20.02.2012 r.

ELBLĄG  
mgr Teresa Wójciszewska

*Teresa Wójciszewska*

DYREKTOR

*Zbigniew Lichuszczyński*

WOJEWODZKI  
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO  
w ELBLĄGU  
82-300 ELBLĄG, ul. Skrzydłata 1  
☎ (65) 237 05 54 ☎ (58) 237 05 58  
NIP 578-24-74-274 REGON 170530112 EKD.0041

## 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 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2011 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2011 roku
1.	Grunty /prawo wieczyst. użyt.				
	a) wartość brutto	498 637,42	0,00	0,00	498 637,42
	b) umorzenie	124 522,38	12 465,94	0,00	136 988,32
	<b>c) wartość netto</b>	<b>374 115,04</b>			<b>361 649,10</b>
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	5 695 415,67	0,00	0,00	5 695 415,67
	b) umorzenie	1 973 560,40	359 144,17	0,00	2 332 704,57
	<b>c) wartość netto</b>	<b>3 721 855,27</b>			<b>3 362 711,10</b>
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	724 769,23	4 201,78	0,00	728 971,01
	b) umorzenie	461 833,85	83 655,38	0,00	545 489,23
	<b>c) wartość netto</b>	<b>262 935,38</b>			<b>183 481,78</b>
4.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	742 258,00	0,00	0,00	742 258,00
	b) umorzenie	422 369,63	119 235,73	0,00	541 605,36
	<b>c) wartość netto</b>	<b>319 888,37</b>			<b>200 652,64</b>
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	275 990,53	0,00	4 636,00	271 354,53
	b) umorzenie	137 110,69	36 729,77	4 636,00	169 204,46
	<b>c) wartość netto</b>	<b>138 879,84</b>			<b>102 150,07</b>
6.	<b>Ogółem środki trwałe</b>				
	a) wartość brutto	7 937 070,85	4 201,78	4 636,00	7 936 636,63
	b) umorzenie	3 119 396,95	611 230,99	4 636,00	3 725 991,94
	<b>c) wartość netto</b>	<b>4 817 673,90</b>			<b>4 210 644,69</b>
7.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość brutto	33 573,13	0,00	0,00	33 573,13
	b) umorzenie	32 626,48	946,65	0,00	33 573,13

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

W księgach rachunkowych WORD zostały utworzone odpisy aktualizujące stan należności.

**Odpisy aktualizujące stan należności:**

Lp	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów na 01.01.2011	Wielkość odpisów na 31.12.2011
1.	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	11 014,82	11 014,82
3.	Należności kwestionowane przez dłużnika	285 692,95	0,00
	<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>296 707,77</b>	<b>11 014,82</b>

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

stan na początek okresu sprawozdawczego	296 707,77 zł
zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	0,00 zł
zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	285 692,95 zł
<b>stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>11 014,82 zł</b>

**Na należności z tytułu podatków składają się :**

- podatek dochodowy od osób prawnych	452,00 zł
- podatek od towarów i usług VAT	4 891,92 zł

**Stan środków obrotowych i środków ZFŚS przedstawia poniższe zestawienie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:		w tym lokaty na:	
		01.01.2011	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2011
1.	Środki pieniężne w kasie	1 223,71	585,46	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne w banku	1 250 536,21	2 105 424,55	1 200 001,14	2 056 776,11
	<b>Razem</b>	<b>1 251 759,92</b>	<b>2 106 010,01</b>	<b>1 200 001,14</b>	<b>2 056 776,11</b>

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp	Wyszczególnienie	Stan na:	Stan na:
1.	Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2011	31.12.2011
	-ubezpieczenie majątku	31 686,95	38 647,50
	<b>Razem</b>	<b>31 686,95</b>	<b>38 647,50</b>

Fundusze własne

- 1/ Fundusz podstawowy wynosi 3 460,24 i nie uległ zmianie.  
2/ Fundusz zapasowy na dzień 01.01.2011 rok 4 797 779,19 zł  
-zwiększenie funduszu zapasowego (zysk za 2010 rok) 59 536,20 zł  
3/ Stan funduszu zapasowego na 31.12.2011 rok 4 857 315,39 zł

**Rachunek zysków i strat za 2011rok wykazuje zysk netto w kwocie 375 654,91 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 .

Struktura zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywany okres spłaty	Stan zobowiązań na:	
			01.01.2011	31.12.2011
1.	bieżące zobowiązania	do 1 roku	185 444,39	182 134,01
2.	kredyty	do 1 roku	0,00	99 999,96
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	1 000 000,00	800 000,08
	<b>Razem</b>		<b>1 185 444,39</b>	<b>1 082 134,05</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.

**Zobowiązania krótkoterminowe:**

Lp	Wyszczególnienie	Stan zobowiązania na 31.12.2011
1	- z tytułu dostaw i usług	58 894,02
2	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	19 505,00
3	-z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 573,60
4	- z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS	55 453,36
5	- z tytułu ubezpieczeń majątku	38 647,50
6	- z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy	5 961,96
7	- pozostałe	1 098,57

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie. Nie występują zobowiązania przedawnione.

**Struktura rzeczowa przychodów:**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>4 261 978,20</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej w tym:</b>	<b>4 080 541,16</b>
	- egzaminy na prawo jazdy	3 372 571,80
	- szkolenia i kursy	623 543,99
	- badania psychologiczne	84 425,37
<b>2.</b>	<b>Przychody finansowe (odsetki)</b>	<b>60 240,57</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>	<b>121 205,47</b>
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	33 943,98
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	74 936,42
	- pozostałe przychody ( refundacje z PUP, otrzymane odszkodowania i inne)	12 325,07

Struktura rzeczowa kosztów:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
I.	<b>Koszty ogółem:</b>	<b>3 891 614,84</b>
1.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 812 987,98</b>
2.	<b>Pozostałe koszty operacyjne w tym:</b>	<b>25 034,00</b>
	- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	24 543,00
	- pozostałe koszty	4 91,00
3.	<b>Koszty finansowe (odsetki)</b>	<b>53 592,86</b>

GŁÓWNY SIĘGOWY  
mgr Teresa Winiarska

DYREKTOR  
Zbigniew Lichuszewski

Elbląg 20.02.2012 r.

WOJEWÓDZKI  
OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO  
w ELBLĄGU  
82-300 ELBLĄG, ul. Szttyłata 1  
TEL (55) 237 05 54 FAX (55) 237 05 58  
NIP 576-24-74-276 REGON 170930132 EKD 0041



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011

jednostka obliczeniowa: PLN, ....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2011	31.12.2011			01.01.2011	31.12.2011
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	4 827 160,55	4 219 184,69	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 860 775,63	5 236 430,54
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	946,65	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 460,24	3 460,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	946,65	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	4 797 779,19	4 857 315,39
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 826 213,90	4 219 184,69	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	4 817 673,90	4 210 644,69	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	374 115,04	361 649,10	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	59 536,20	375 654,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 721 855,27	3 362 711,10	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	262 935,38	183 481,78	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 260 524,71	1 172 366,26
d)	środki transportu	319 888,37	200 652,64	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	138 879,84	102 150,07	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	8 540,00	8 540,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	1 000 000,00	800 000,08
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1 000 000,00	800 000,08
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	1 000 000,00	800 000,08
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	217 439,09	303 690,82
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		0,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	185 444,39	282 133,97
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		99 999,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	1 294 139,79	2 189 612,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	4 091,13	4 763,50		– do 12 miesięcy	45 150,25	58 894,02
1	Materiały	4 091,13	4 763,50		– powyżej 12 miesięcy	45 150,25	58 894,02
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	100 085,82	77 531,96
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	6 601,79	40 191,10	i)	inne	40 208,32	45 708,03
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	31 994,70	21 556,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 085,62	68 675,36
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 085,62	68 675,36
b)	inne				– długoterminowe	714,60	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	6 601,79	40 191,10		– krótkoterminowe	42 371,02	68 675,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 739,79	3 178,63				
	– do 12 miesięcy	5 739,79	3 178,63				
	– powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	371,00	5 343,92				
c)	inne	491,00	31 668,55				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 251 759,92	2 106 010,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 251 759,92	2 106 010,01				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 251 759,92	2 106 010,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 758,78	49 233,90				
	– inne środki pieniężne	1 200 001,14	2 056 776,11				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 686,95	38 647,50				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A1-B)	<b>6 121 300,34</b>	<b>6 408 796,80</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A1-B)	<b>6 121 300,34</b>	<b>6 408 796,80</b>

Sporządzono dnia 20.02.2012

GEOWNYCH I WIELOWYKONAWCZYCH

mgr Tereska Pierniewska

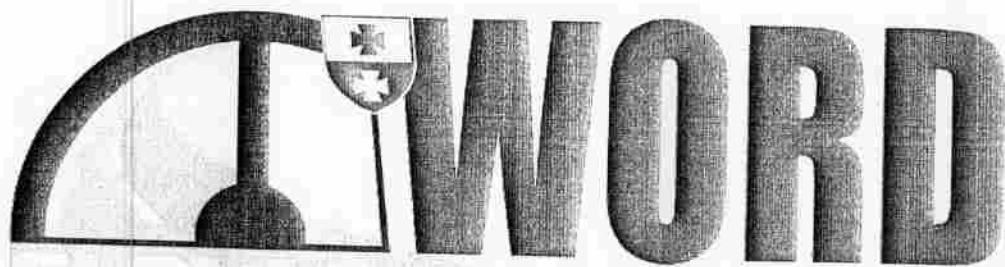
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Zbigniew Lichuszczyński

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)





***Sprawozdanie z działalności  
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego  
w Elblągu***

***w tym:***

- Informacja z wykonania Planu finansowego na 2011 r.***
- Statystyka działalności statutowej***

***za okres od 1.07. do 31.12.2011 r.  
i 2011 r.***

Egz. nr .....

Dział .....

Zatwierdzam

Elbląg 20 luty 2012 r.

## SPIS TREŚCI

		Nr stron
<b>Część I.</b>	<b>PLAN FINANSOWY – WYKONANIE</b>	<b>3-6</b>
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Inwestycje	
4.	Informacja o pozyskiwaniu środków finansowych	
<b>Część II.</b>	<b>NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7</b>
<b>Część III.</b>	<b>STATYSTYKA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>8-30</b>
1.	Egzaminy państwowe	
2.	Bezpieczeństwo ruchu drogowego	
3.	Pozostałe działania	
3.1	Szkolenia	
3.2	Badania psychologiczne	
3.3	Działania marketingowe	
<b>Część IV</b>	<b>ZATRUDNIENIE</b>	<b>31</b>

## **Część I. Plan finansowy**

### **1. Przychody**

W 2011 r. Ośrodek uzyskał przychody ogółem w kwocie 4 261 987,- zł stanowi to 100,38 % planu rocznego.

Podstawową działalność jednostka zamknęła uzyskaniem przychodu w kwocie 4 080 541,- zł i wykonując plan roczny w 100,26%, w tym:

- z egzaminowania kandydatów na kierowców we wszystkich kategoriach uzyskano 3 372 572,- zł tj. 100,28 % wykonania planu,
- z kursów i szkoleń specjalistycznych - uzyskano 623 544,- zł, tj. 100,09 % wykonania planu,
- z badań psychologicznych - uzyskano 84 425,- zł, tj. 100,51% wykonania planu.

Przychody finansowe – tj. odsetki na rachunkach bankowych wyniosły 60 241,- zł, tj. 100,40%.

Pozostałe przychody operacyjne WORD w Elblągu to kwota 121 205 zł. tj. 104,49% planu.

Są to przychody uzyskane: z dofinansowania PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych - 33 944,- zł, z najmu pomieszczeń - 45 791,- zł, z wynajmu placu manewrowego - 29 145,- zł, pozostałe przychody - 12 328,- zł.

### **2. Koszty**

Realizując zadania statutowe w 2011 r. Ośrodek poniósł koszty w wysokości 3 891 580,- zł, tj. 98,30% planu rocznego.

Główne pozycje kosztów rodzajowych to:

- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę oraz z tytułu umów cywilnoprawnych – wydatkowano 1 925 682,- zł. tj. 99,78% planu,
- amortyzacja środków trwałych- to kwota 612 178,- zł. tj. 99,86% planu,
- materiały + energia – 298 272,- zł. tj. 93,21%
- usługi obce - 455 491,- zł. tj. 96,71% planu
- ubezpieczenia społeczne pracowników - składki ZUS i Fundusz Pracy 294 178,- zł tj. 99,72% planu,
- świadczenia na rzecz pracowników- wydatkowano 56 584,- zł, tj. 94,31% planu.

Pozostałe koszty WORD w Elblągu to kwota 78 627,- zł, na którą składają się:

- koszty finansowe – odsetki od zaciągniętego kredytu na przebudowę budynku warsztatowo-garażowego na budynek szkoleniowo – socjalno – garażowy w wysokości 53 593,- zł , koszty procesu sądowego w kwocie 24 543,- zł, z tytułu dochodzenia zapłaty naliczonych kar umownych od firmy FORMACJA s .c.

w Zabrze, za naruszenia postanowień zawartej umowy, w zakresie wymogów, jakie mieli spełniać pracownicy ochrony. Pozostałe koszty to kwota 491,- zł.

W ramach działalności statutowej WORD w Elblągu na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego w 2011 r.- wydatkował kwotę 39 420,- zł.

Wykonanie planu finansowego prezentuje Tabela nr 1.

## PLAN FINANSOWY- WYKONANIE

za rok 2011

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny 2011	Wykonanie 2011	% wykonania planu rocznego
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>4 246 000</b>	<b>4 261 987</b>	<b>100,38</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody usług działalności podstawowej w tym:</b>	<b>4 070 000</b>	<b>4 080 541</b>	<b>100,26</b>
	-egzamininy na prawo jazdy	3 363 000	3 372 572	100,28
	-szkolenia	623 000	623 544	100,09
	-pracownia Psychologiczna	84 000	84 425	100,51
<b>2.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>60 000</b>	<b>60 241</b>	<b>100,40</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>116 000</b>	<b>121 205</b>	<b>104,49</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty ogółem:</b>	<b>3 959 000</b>	<b>3 891 580</b>	<b>98,30</b>
<b>1.</b>	<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>3 873 000</b>	<b>3 812 953</b>	<b>98,45</b>
	-materiały + energia	320 000	298 272	93,21
	-usługi obce	471 000	455 491	96,71
	-podatki i opłaty	29 000	28 815	99,36
	-wynagrodzenia	1 930 000	1 925 682	99,78
	-ubezpiecz. społ. i Fundusz Pracy	295 000	294 178	99,72
	-świadczenia na rzecz pracowników	60 000	56 584	94,31
	- reklama	70 000	61 627	88,04
	-amortyzacja	613 000	612 178	99,86
	-pozostałe koszty rodzajowe	85 000	80 162	94,31
<b>2.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>60 000</b>	<b>53 593</b>	<b>89,32</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>26 000</b>	<b>25 034</b>	<b>96,28</b>
<b>III</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 000</b>	<b>6 961</b>	<b>99,44</b>
<b>IV</b>	<b>Zysk brutto (+) strata brutto (-)</b>	<b>294 000</b>	<b>377 333</b>	<b>128,36</b>
	Podatek dochodowy	2 346	1 678	90,79
<b>V</b>	<b>Zysk netto(+) strata netto (-)</b>	<b>291 654</b>	<b>375 655</b>	<b>128,66</b>

Źródłem finansowania bieżącej działalności były środki własne pochodzące z wpływu ze sprzedaży usług.

W roku 2011 nastąpił spadek przychodów ogółem o 578 449,- zł, tj. o 11,54 % w stosunku do roku poprzedniego. Największe spadki przychodów w porównaniu do 2010 r. nastąpiły:

- w przychodach ze szkoleń - 156 987,- zł, tj. 20,11 %,
- w przychodach z egzaminów na prawo jazdy - 262 164,- zł, tj. 7,21 %.

W roku 2011 Ośrodek uzyskał łącznie niższe o 152 432,- zł, tj. o 45,66 % przychody finansowe i operacyjne w stosunku do 2010 r. Na spadek miały wpływ wstrzymane od miesiąca lipca 2011 r. refundacje płac pracowników niepełnosprawnych oraz niższe przychody z tytułu lokat środków finansowych.

Analiza bieżącej sytuacji na rynku egzaminowania oraz spadek zainteresowania szkoleniami, stały się podstawą decyzji o podjęciu działań oszczędnościowych Ośrodka.

Celem podjętych działań było zapewnienie stabilizacji ekonomiczno-finansowej WORD w Elblągu poprzez ograniczenie wydatków na zakup materiałów, usług oraz wynagrodzenia pracowników.

Ogółem koszty w 2011 r. zmalały o 889 041,- zł, tj. o 18,60 % w stosunku do roku ubiegłego. Wprowadzone działania oszczędnościowe spowodowały, że w 2011 r. tempo spadku kosztów było wyższe aniżeli przychodów.

Konsekwentne realizowanie działań oszczędnościowych pozwoliło na zamknięcie 2011 r. zyskiem brutto w wysokości 377 368,- zł.

Przewiduje się, że w 2012 r. działalność statutowa Ośrodka realizowana będzie w dalej pogarszającej się sytuacji rynkowej w zakresie egzaminowania i szkoleń przy wzrastających kosztach utrzymania instytucji związanych z wzrostem cen materiałów i energii oraz kosztów amortyzacji.

Prognozowany spadek zainteresowania egzaminami na prawo jazdy oraz szkoleniami skutkować może redukcjami zatrudnienia nie tylko w grupie egzaminatorów, lecz także pozostałych pracowników.

Na uwagę zasługuje fakt, że od 2006 r. ceny egzaminów nie uległy zmianom pomimo stałego wzrostu kosztów ich organizacji i przeprowadzania. Działania podejmowane przez Krajowe Stowarzyszenie Dyrektorów WORD jak dotychczas nie przynoszą pożądanych rezultatów.

W roku 2012 uwaga kierownictwa WORD koncentrować się będzie na:

- bieżącym monitorowaniu, restrukturyzacji ponoszonych kosztów i ich ograniczeniu do niezbędnego minimum zapewniającego prowadzenie działalności statutowej,
- podejmowaniu różnorodnych działań marketingowych zmierzających do pozyskania dodatkowych klientów w sferze egzaminowania i szkoleń,



- racjonalizacji zatrudnienia i podejmowaniu działań organizacyjnych i restrukturyzacyjnych zapewniających dostosowanie poziomu ponoszonych kosztów do uzyskiwanych przychodów.

### 3. Inwestycje

W 2011 r. nakłady inwestycyjne wyniosły ogółem 4 201,78 zł. Środki inwestycyjne przeznaczono na zakup rejestratora z kartą SD do samochodu egzaminacyjnego, w celu poznania nowych rozwiązań technicznych stosowanych w rejestracji przebiegu egzaminu na prawo jazdy.

W 2011 r. zaplanowano wymianę samochodów egzaminacyjnych, na którą zabezpieczono środki inwestycyjne w wysokości 500 000,- zł. W grudniu 2011 r. ogłoszono przetarg na dostawę samochodów. Realizacja zakupu nastąpi w I półroczu 2012 r.

**Plan inwestycji – wykonanie 2011 r.**

**Tabela nr 2**

Lp	Wyszczególnienie	Plan roczny 2011	Wykonanie 2011r.	% wykonania planu	Źródło finansowania
1	Zakupy	505 000,-	4 201,78	0,83	środki własne

## Część II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

*Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2011r.*

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Uwagi
1.	Należności ogółem	45 262,00	
	w tym wymagalne:	11 014,82	
2.	Zobowiązania ogółem	1 082 134,05	w tym kredyt 900 000,04
	w tym wymagalne:	0	

### 1. Stan należności ogółem na dzień 31.12.2011 r. wynosi 45 262,00 zł, w tym:

- należności bieżące z tytułu wykonanych usług - 3 178,63 zł,
- należności wymagalne z tytułu najmu pomieszczeń garażowych  
/w egzekucji komorniczej/ - 11 014,82 zł,
- należności z PFRON tytułem dofinansowania do wynagrodzenia zatrudnionych  
pracowników niepełnosprawnych - 31 068,55 zł.

### 2. Stan zobowiązań ogółem na dzień 31.12.2011 r. wynosi 1 082 134,05 zł, w tym:

- z tytułu robót i usług 58 894,02 zł,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT 2 573,60 zł,
- zobowiązania z tytułu ZUS 55 453,36 zł,
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 19 505,00 zł,
- zobowiązania z tytułu polis ubezpieczeniowych 38 647,50 zł,
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy 5 961,96 zł,
- pozostałe zobowiązania 1 098,57 zł,
- kredyt inwestycyjny 900 000,04 zł.

Wszystkie zobowiązania poza kredytem inwestycyjnym są zobowiązaniami bieżącymi, pozostającymi w ustalonych terminach płatności.

Posiadane środki finansowe zapewniają terminową spłatę zobowiązań i zachowanie płynności finansowej.

**Część III STATYSTYKA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ  
w II półroczu 2011 r. i 2011 r.**

**1. EGZAMINY PAŃSTWOWE SPRAWDZAJĄCE KWALIFIKACJE  
OSÓB UBIEGAJĄCYCH SIĘ O UPRAWNIENIA DO KIEROWANIA  
POJAZDAMI ORAZ KIERUJĄCYCH POJAZDAMI.**

Zestawienia statystyczne ilości osób przystępujących do egzaminów i uzyskiwanych wyników

- egzaminy teoretyczne ogółem:

Tabela nr 4

Lp.		II półrocze				Cały rok			
		Rok 2010	Rok 2011	Wskaźnik wzrostu		2010	2011	Wskaźnik wzrostu	
		Ilość	Ilość	Ilościowy	%	Ilość	Ilość	Ilościowy	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Osoby zapisane	6796	7629	833	12,26	12590	12259	-331	-2,63
2	Osoby przystępujące	6607	7403	796	12,05	12253	11910	-343	-2,8
3	Wyniki pozytywne	5381	5814	433	8,05	9913	9421	-492	-4,96
4	% wyników pozytywnych	81,44	78,5	-2,9%		80,90	79,1	-1,8 %	

- egzaminy praktyczne ogółem:

Tabela nr 5

Lp.		II półrocze				Cały rok			
		Rok 2010	Rok 2011	Wskaźnik wzrostu		2010	2011	Wskaźnik wzrostu	
		Ilość	Ilość	Ilościowy	%	Ilość	Ilość	Ilościowy	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Osoby zapisane	14180	13144	-1036	-7,31	28074	22712	-5362	-19,1
2	Osoby przystępujące	13995	12969	-1026	-7,33	27688	22401	-5287	-19,1
3	Wyniki pozytywne	4344	4372	28	0,6	8830	7750	-1080	-12,23
4	% wyników pozytywnych	31,0	33,7	2,7%		31,9	34,6	2,7	

W drugim półroczu 2011 roku zgłosiło się do egzaminów:

- teoretycznego – 7629 osób, z czego przystąpiło 7403 osoby, nie przystąpiło – 226 osób, tj. 3,0 % osób zapisanych na te egzaminy,
- praktycznego - 13144 osoby, z czego przystąpiło 12969 osób, nie przystąpiło - 175 osób, tj. 1,3 % osób zapisanych na te egzaminy.

Wyniki pozytywne uzyskało odpowiednio:

- na egzaminach teoretycznych - 5814 osób, co stanowi 78,5 % przystępujących do teorii,
- na egzaminach praktycznych – 4372 osób, co stanowi 33,7 % przystępujących do jazdy.

W całym 2011 roku do egzaminów zgłosiło się:

- teoretycznego – 12259 osób, z czego przystąpiło 11910 osób, nie przystąpiło – 349 osób, tj. 2,8 % osób zapisanych na te egzaminy,
- praktycznego - 22712 osób, z czego przystąpiło 22401 osób, nie przystąpiło – 311 osób, tj. 1,4 % osób zapisanych na te egzaminy.

Wyniki pozytywne uzyskało odpowiednio:

- na egzaminach teoretycznych - 9421 osób, co stanowi 79,1 % przystępujących do teorii,
- na egzaminach praktycznych – 7750 osób, co stanowi 34,6 % przystępujących do jazdy.

Porównując ilość osób przystępujących do egzaminów w roku 2011 w stosunku do przystępujących w 2010, stwierdza się spadek ilości tych osób w obu grupach egzaminów (egzaminy teoretyczne o 2,8 %, egzaminy praktyczne o 19,1 %).

**W poszczególnych kategoriach praw jazdy zdawalność za okres objęty sprawozdaniem oraz udział ilości egzaminów poszczególnych kategorii w ogólnej ilości egzaminów przedstawia się następująco:**

**Egzaminy teoretyczne:**

**Tabela nr 6**

Kategorie		A	A1	B	B1	B+E	C	C+E	D	T	Suma
Liczba osób przystępujących	II półr. 2011	559	13	6488	5	-	258	-	35	45	7403
	Rok 2011	729	16	10282	5	-	733	-	77	68	11910
Liczba ocen pozytywnych	II półr. 2011	475	10	5048	5	-	213	-	32	31	5814
	Rok 2011	627	11	8013	5	-	644	-	72	49	9421
% ocen pozytywnych (zdawalność)	II półr. 2011	85,0	76,9	77,8	100,0	-	82,6	-	91,4	68,9	78,5
	Rok 2011	86,0	68,8	77,9	100,0	-	87,9	-	93,5	72,1	79,1
Udział kategorii w ilości ogółem – rok 2011 w %		6,12	0,13	86,33	0,04	-	6,16	-	0,65	0,57	

## Egzaminy praktyczne:

Tabela nr 7

Kategorie		A	A1	B	B1	B+E	C	C+E	D	T	Suma
Liczba osób przystępujących	II półr. 2011	666	17	11535	6	75	301	278	39	52	12969
	Rok 2011	872	18	19873	7	151	849	466	88	77	22401
Liczba ocen pozytywnych	II półr. 2011	477	9	3410	6	51	191	170	29	29	4372
	Rok 2011	608	10	5987	7	108	612	304	70	44	7750
% ocen pozytywnych (zdawalność)	II półr. 2011	69,8	52,9	29,6	100,0	68,0	63,5	61,2	74,4	55,8	33,7
	Rok 2011	69,7	55,6	30,1	100,0	71,5	72,1	65,2	79,5	57,1	34,6
Udział kategorii w ilości ogółem – rok 2011 w %		3,9	0,08	88,71	0,03	0,67	3,8	2,08	0,39	0,34	

Z powyższych zestawień wynika, że największy udział w ogólnej ilości egzaminów ma kat. B - 86,33% egzaminów teoretycznych i 88,71 % egzaminów praktycznych.

## Ilości egzaminów w grupach wiekowych i ich udział w ogólnej ilości egzaminów oraz wskaźniki spadków

Tabela nr 8

Lp.	Przedział wiekowy	Rok 2010				Rok 2011				Różnica 2011 - 2010			
		Ilość		% wskaźnik udziału grupy wiekowej		Ilość		% wskaźnik udziału grupy wiekowej		Ilościowa		wskaźnik spadku wzrostu %	
		Egzaminy	W tym kat. B	Kat. B w grupie	w ilości ogółem	Egzaminy	W tym kat. B	Kat. B w grupie	w ilości ogółem	Egzaminy	W tym kat. B	Egzaminy	W tym kat. B
1	15 - 18 lat	7569	7310	96,6	18,9	7087	6759	95,4	20,7	-482	-551	1,8	-1,2
2	19 - 24 lata	15817	14615	92,4	39,6	13244	11932	90,1	38,6	-2573	-2683	-1	-2,3
3	25 - 30 lat	7414	6318	85,2	18,6	6115	5022	82,1	17,8	-1299	-1296	-0,8	-3,1
4	31 - 35 lat	3442	2892	84	8,6	3129	2446	78,2	9,1	-313	-446	0,5	-5,8
5	pow. 35 lat	5699	4814	84,5	14,3	4736	3996	84,4	13,8	-963	-818	-0,5	-0,1
6	OGÓLEM	39941	35949	90		34311	30155	87,9		-5630	-5794		-2,1

Przedstawione dane wskazują, że największy udział w ogólnej ilości egzaminów stanowi grupa wiekowa w przedziale 19 – 24 lata tj. 38,6 % ogólnej liczby egzaminów. Kolejna grupa osób przystępujących do egzaminów to osoby w przedziale wiekowym 15 – 18 lat, w 2011 r. ich udział stanowił 20,7 %.

Przedstawione powyżej dane wskazują na zdecydowany spadek zainteresowania egzaminami państwowymi na prawo jazdy. W porównaniu do 2010 r. spadek ten wyniósł 14,1%.

## 2. Bezpieczeństwo ruchu drogowego

W działalności na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego w 2011 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu za podstawowy cel i kierunek swojego działania uznał realizację przedsięwzięć określonych Wojewódzkim Programem Poprawy Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego „Gambit Warmińsko – Mazurski”. Misją i celem programu jest zmniejszenie liczby śmiertelnych ofiar wypadków o 50% do roku 2013. Ambitny cel strategiczny dla obszaru województwa warmińsko – mazurskiego, a w szczególności regionu elbląskiego, wymagały podjęcia określonych i kompleksowych działań.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu, oceniając swoje realne możliwości, skupił się szczególnie na poprawie Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w obszarze „Działania Edukacyjne i Komunikacja Społeczna”. W tym zakresie podjęto szereg działań systemowych, prowadzących do ścisłej współpracy ze szkołami i przedszkolami, a w ramach miejskiego i powiatowego programu zapobiegania przestępczości ukierunkowaliśmy swoje działania w komisjach problemowych na:

1. Udział w opracowaniu i realizacji programów dotyczących poprawy bezpieczeństwa obywateli pod nazwą „Bezpieczny Elbląg” (m.in. organizacja eliminacji miejskich turniejów Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym, udział w spotkaniach prewencyjno-edukacyjnych oraz organizacja konkursów dotyczących Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym dla dzieci i młodzieży szkolnej, utworzenie Miejskiego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Szkole Podstawowej Nr 15 w Elblągu),
2. Udział w opracowaniu i realizacji założeń programu „Bezpieczny Powiat Elbląski”. WORD Elbląg bezpośrednio uczestniczył w programie „Bezpieczna Szkoła” poprzez m.in. organizację eliminacji powiatowych Turniejów Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego oraz Turnieju Motoryzacyjnego, udział w spotkaniach prewencyjno – edukacyjnych oraz organizację konkursów dotyczących BRD dla dzieci i młodzieży szkolnej,
3. Doposażenie, na zasadach użyczenia, Szkoły Policealnej im. Jadwigi Romanowskiej w Elblągu w nosze typu Combibieraki z dwoma pasami wraz z unieruchomieniem głowy.
4. Zorganizowanie dwóch konferencji dotyczących współpracy WORD w Elblągu z Ośrodkami Szkolenia kierowców, których celem była poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez doskonalenie kompetencji zawodowych nauczycieli jazdy. W trakcie drugiej konferencji dokonano podpisania porozumienia pomiędzy WORD w Elblągu, a Niekomercyjną Organizacją „Kaliningradzka Obłostnaja Asocjacja

Autoszkół” w Kaliningradzie, reprezentowaną przez Andrzeja W. Bydnikowa, Prezydenta NO „KOAA”.

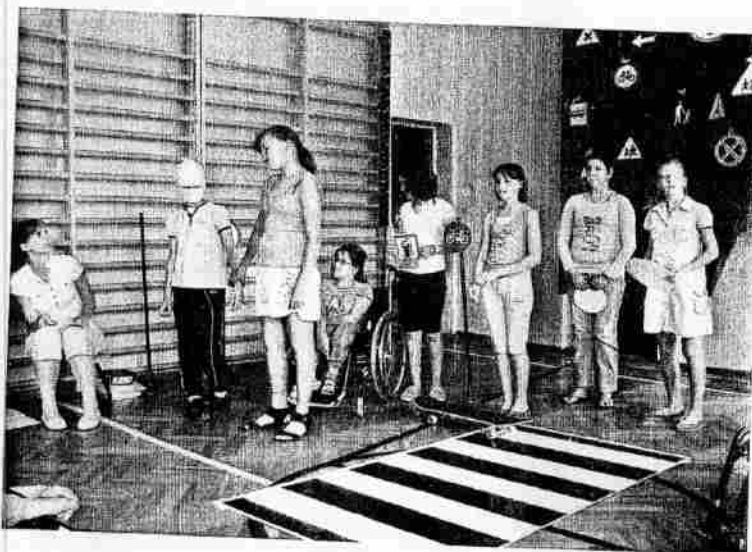
W konferencjach udział wzięło ogółem 172 przedstawicieli Ośrodków Szkół Jazdy.

Ponadto, w ramach przyjętych przez nas zadań z zakresu Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w celu popularyzacji wiedzy o ruchu drogowym, w podjęliśmy następujące działania:

### **I. Organizowanie Turniejów Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym Warmii i Mazur**

1. Zorganizowano dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych Warmińsko-Mazurski Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym 2011. Turniej ten ma przebieg wieloetapowy, poprzez eliminacje szkolne powiatowe i wojewódzkie, zakończony jest finałem ogólnopolskim. Eliminacje miejskie przeprowadzono w Szkole Podstawowej Nr 4 w Elblągu, a powiatowe w Szkole Podstawowej w Zwierznie gm. Markusy. Celem Turnieju jest m.in.:
  - kształtowanie właściwych nawyków zachowania się w charakterze pieszego, jak i kierującego,
  - popularyzacja roweru oraz motoroweru jako środka transportu,
  - popularyzacja wiedzy i umiejętności z zakresu udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej.
2. Zorganizowano miejskie i powiatowe eliminacje do Turnieju Motoryzacyjnego dla szkół ponadpodstawowych. Eliminacje miejskie odbyły się w II Liceum Ogólnokształcącym w Elblągu, powiatowe w SP w Zwierznie gm. Markusy. Na etapie szkolnym i powiatowym wzięło udział około 4 tysięcy uczniów.
3. Przeprowadzono finały wojewódzkie Turnieju Motoryzacyjnego dla szkół ponadpodstawowych województwa warmińsko – mazurskiego. Finały odbyły się na terenie Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu w dniu 20.05.2011r. Co roku na etapie szkolnym w Turnieju uczestniczy około 10.000 uczniów szkół ponadgimnazjalnych z województwa warmińsko-mazurskiego. W turnieju zwyciężył zespół reprezentujący Zespół Szkół Ekonomicznych i Technicznych w Pasłęku.

4. Wspólnie z Ośrodkiem Szkolno Wychowawczym Nr 2 w Elblągu zorganizowano II Wojewódzki Turniej Sprawnościowy Ośrodków Szkolno – Wychowawczych województwa warmińsko – mazurskiego, połączony z egzaminem na kartę rowerową.



W turnieju wzięło udział 20 zawodników.

**II. Utworzenie i wyposażenie Szkolnych Centrów BRD oraz bieżące uzupełnianie wyposażenia ośrodków już istniejących.**

Utworzono Miejskie Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Szkole Podstawowej Nr 15 w Elblągu.





**III. Organizowanie spotkań, konkursów BRD skierowanych do dzieci i młodzieży szkolnej, dzieci z domów dziecka, ośrodków szkolno – wychowawczych, objętych opieką ośrodków pomocy społecznej oraz przebywających na wypoczynku letnim, zimowym.**

1. Zorganizowano 21 spotkań prewencyjno - edukacyjnych w szkołach i przedszkolach, podczas których przeprowadzono konkursy o tematyce Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w spotkaniach wzięło udział 1460 uczniów.
2. Zorganizowano 7 spotkań prewencyjno - edukacyjno z młodzieżą szkolną przebywającą na wypoczynku zimowym i letnim, podczas których przeprowadzono konkursy z zakresu Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w spotkaniach wzięło udział 210 uczniów.





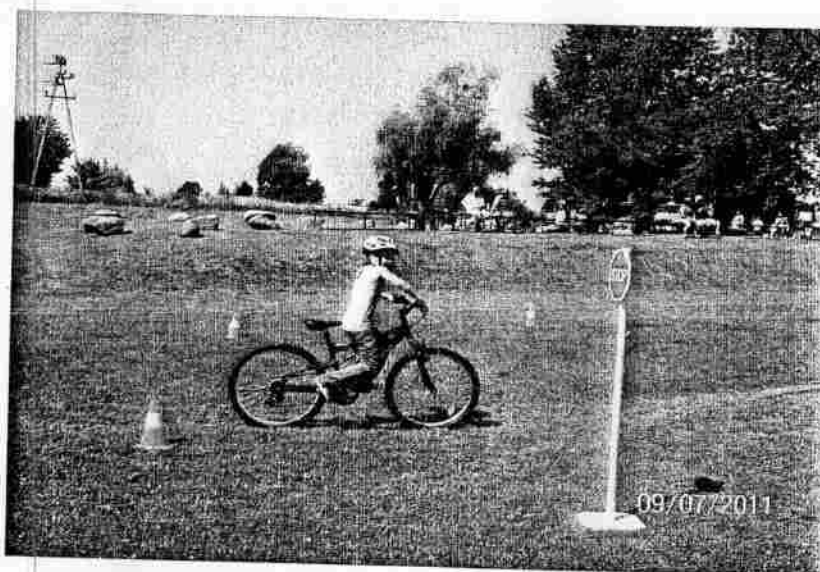
3. Przeprowadzono 5 spotkań z młodzieżą szczególnej troski ze świetlic szkolnych, objętych opieką instytucji charytatywnych lub ośrodków pomocy społecznej, podczas których zorganizowano konkursy o tematyce Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w spotkaniach wzięło udział 250 osób.
4. Zorganizowano i przeprowadzono 3 spotkania prewencyjno – edukacyjne wśród zawodników klubów sportowych. Spotkania miały na celu m. in. uświadomienie zagrożeń wynikających z uczestnictwa w ruchu drogowym i były każdorazowo zakończone konkursami Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego. W spotkaniach wzięło udział 60 zawodników.
5. Zorganizowano i przeprowadzono w Gimnazjum w Wilczętach egzamin na kartę rowerową i motorowerową, do którego przystąpiło 40 uczniów.
6. Uczestniczono w organizacji konkursów o tematyce Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego współpracując z różnymi instytucjami i organizacjami w tym z:
  - Komendą Miejską Policji w Elblągu
  - Stowarzyszeniem na Rzecz Hospicjum Elbląskiego
  - Stowarzyszeniem Pogrodzie dla Przyszłości
  - Wielką Orkiestrą Świątecznej Pomocy
  - Aeroklubem Elbląskim
  - Komendą Wojewódzką Policji w Olsztynie
  - Starostwem Powiatowym w Elblągu

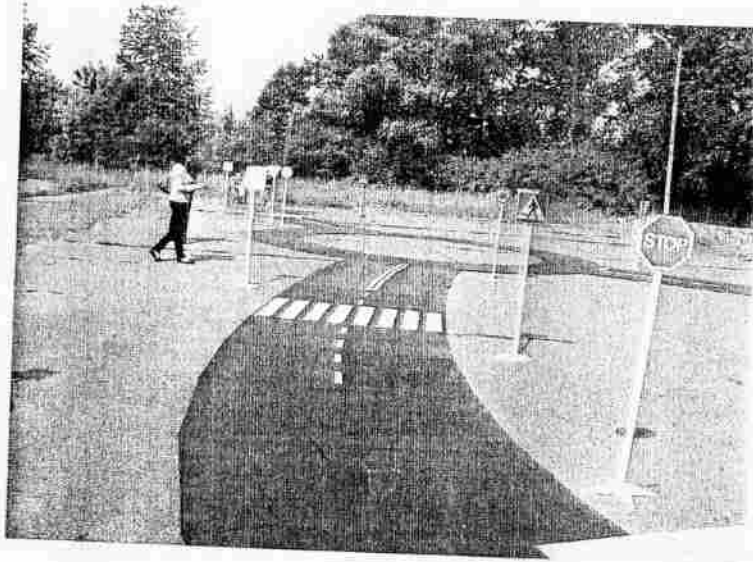


7. W okresie letnim, wspólnie z ZHP Elbląg, w ramach festynu „W krainie Króla Piegusa”, zorganizowano konkursy o tematyce Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w których uczestniczyło 160 dzieci.
8. Na głównym placu miasta Elbląga, w ramach akcji „Pola Nadziei 2011 r.”, zorganizowano konkurs Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego. Dla najmłodszych uczestników akcji przygotowano zawody rowerowe z wykorzystaniem toru rowerowego, będącego na wyposażeniu WORD Elbląg. W zawodach uczestniczyło 150 dzieci.
9. Zorganizowano wraz z Parafią Rzymsko – Katolicką w Elblągu, podczas festynu „Wszystkich Świętych”, konkurs Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w którym uczestniczyło 200 osób.
10. Współpracowano z Komendą Wojewódzką Policji w Olsztynie przy organizacji konkursu „Policjant Ruchu Drogowego Roku 2011 r.”. WORD w Elblągu zakupił dla finalistów puchar oraz nagrody.
11. Zorganizowano wraz z Grupą Inicjatywną „Partnerstwo na Zatorzu” festyn, podczas którego prowadzono konkursy na rowerowym torze przeszkód oraz prezentowano działanie symulatora zderzeń. W konkursie tym uczestniczyło 120 osób.
12. Zorganizowano, wspólnie z Gminą Rychliki, w ramach Festynu Plonów, konkursy Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, w których uczestniczyło 70 osób.
13. Zorganizowano wraz z Aeroklubem Elbląskim festyn dla dzieci, podczas którego prowadzono konkursy Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego oraz prezentowano działanie symulatora zderzeń. W konkursach uczestniczyło 230 osób.

14. Zorganizowano i przeprowadzono akcję „Bezpieczna droga do szkoły”. W sumie odbyło się 15 spotkań z udziałem 450 uczniów, którym wręczono elementy odblaskowe.
15. Przeprowadzono Turniej Wiedzy i Praktycznej Jazdy na rowerze w Szkolnym Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego przy SP Nr 2 w Pasłęku, połączony z egzaminem na kartę rowerową, do którego przystąpiło 36 uczniów. Łącznie w turnieju wzięło udział 250 uczniów.

W wyżej opisanych przedsięwzięciach uczestniczyło łącznie 3640 osób.





#### IV. Organizacja rajdów i konkursów dla kierowców propagujących Bezpieczeństwo Ruchu Drogowego

1. Wspólnie z Automobilklubem Elbląskim zorganizowano cztery rajdy samochodowe:
  - 09.04.2011r. konkurowano o tytuł najlepszego kierowcy regionu elbląskiego,
  - 21.05.2011r. odbyła się II Eliminacja Nawigacyjnych Samochodowych Mistrzostw Okręgu,
  - 9-11.09.2011r. odbył się XXIX Jesienny Rajd Ratownika Drogowego w Borsku,
  - 2.10.2011r. odbyła się IV Eliminacja Nawigacyjnych Samochodowych Mistrzostw Okręgu.

Dla zwycięzców WORD ufundował puchary i nagrody. Łącznie w rajdach wzięło udział 84 zawodników.





2. Przekazano dla Stowarzyszenia „Pogrodzie dla Przyszłości” kamizelki odblaskowe z logo WORD Elbląg.
3. WORD Elbląg był współorganizatorem konkursu o tytuł „Najlepszy Kierowca”, który został przeprowadzony w 16 Pomorskiej Dywizji Zmechanizowanej.

#### **V. Promocja i edukacja w zakresie działań związanych z BRD.**

W ramach tych działań:

1. Zorganizowano Dni Otwarte WORD, w ramach których:
  - przeprowadzono konkursy Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego,
  - prowadzono egzaminy „na niby” na kartę motorową i motorowerową dla osób, które ukończyły szkolenie a nie przystąpiły jeszcze do egzaminu państwowego,
  - egzaminowano na kartę rowerową i motorowerową. Każdy z gości miał możliwość sprawdzenia swojej sprawności psycho – motorycznej i odbyć konsultacje z psychologiem.
  - odbył się pokaz jazdy na gokartach,
  - przeprowadzono pokazową akcję ratownictwa z udziałem PSP oraz Ratowników Medycznych.

Co roku w czasie trwania” Dni Otwartych” WORD w Elblągu odwiedza ok.300 osób.

2. Systematycznie umieszczano w prasie lokalnej informacje o naszych działaniach promujących bezpieczne zachowania w ruchu drogowym.
3. Przystąpiono do realizacji projektu „Kampanie społeczne promujące bezpieczne zachowanie wśród uczestników ruchu drogowego”, realizowane przez Sekretariat Krajowej Rady Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Warszawie, poprzez przyjęcie w użytkowanie Mobilnego Miasteczka Ruchu Drogowego.

4. Uczestniczono w Kampanii „Spokojna Głowa w Kasku”, organizowanej przez Michalin Polska w Olsztynie, gdzie prezentowano Mobilne Miasteczko Ruchu Drogowego.
5. Wspólnie z Urzędem Miejskim w Elblągu przeprowadzono I Edycję Turnieju „Z rowerem na Ty”. Turniej przeprowadzono w hali MOS, w której zaprezentowano Mobilne Miasteczko Ruchu Drogowego. W Turnieju wzięło udział 60 uczniów.
6. Na terenie działania Szkolnych Centrów Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego ogłoszono i przeprowadzono konkurs plastyczny pt. „Bezpieczeństwo w ruchu drogowym”. Z wyróżnionych prac został wykonany kalendarz WORD w Elblągu na 2012 r. Kalendarze przekazano do placówek oświatowych oraz do Szkolnych Centrów Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego,
7. Propagowano wspólnie z Urzędem Miejskim w Elblągu i Telewizją Elbląską „Europejski dzień bez samochodu”. Podczas imprezy prezentowano, na rowerowym torze przeszkód, bezpieczną jazdę na rowerze. W imprezie wzięło udział 225 rowerzystów.

#### **VI. Intensyfikacja działań w zakresie ochrony dzieci, młodzieży i kierowców**

1. Prezentacja, na różnego rodzaju imprezach, działania tzw. Symulatora Zderzeń. Urządzenie to pozwala w bezpieczny, ale jednocześnie bardzo sugestywny sposób, zademonstrować siły działające na osoby jadące pojazdem, w przypadku zderzenia czołowego. Celem prezentacji urządzenia jest zmotywowanie użytkowników samochodów do przestrzegania przepisów ruchu drogowego i uzmysłowienie skutków nie zapinania pasów bezpieczeństwa.



2. Przeprowadzono akcję pod hasłem „Bezpieczna droga do szkoły”, która miała na celu przygotowanie dzieci do bezpiecznego uczestnictwa w ruchu drogowym.

Po przeprowadzonym spotkaniu dzieci otrzymały elementy odblaskowe. Akcją objęto 15 placówek oświatowych, w których przekazano 1000 elementów odblaskowych.



Należy nadmienić, że nakłady finansowe poniesione na realizację zamierzeń dotyczących Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w stosunku do roku 2010 uległy zmniejszeniu, jednak nie miało to wpływu na jakość realizacji zaplanowanych zadań.





Wnioski do działalności w 2012 r. w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego:

1. Wskazana jest dalsza realizacja programu tworzenia Miejskich Centrów Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Elblągu w następujących placówkach : Zespół Szkół Nr 1, 2.
2. W dalszym ciągu wyposażać Szkolne Centra Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w niezbędny sprzęt, pomoce naukowe do prowadzenia zajęć.
3. Prowadzić działalność w zakresie Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego przede wszystkim z dziećmi z przedszkoli i młodzieżą szkolną, przy wykorzystaniu zaplecza Szkolnych Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego.
4. Ściśle współdziałać z Specjalnymi Ośrodkami Szkolno – Wychowawczymi w Elblągu oraz Domem Dziecka w Marwicy w zakresie przekazywania wiedzy komunikacyjnej dzieciom oraz młodzieży wymagającej szczególnej troski.
5. Kontynuować współpracę z Automobilklubem Elbląskim przy organizacji rajdów dla kierowców regionu elbląskiego.
6. Zorganizować Konkurs plastyczny o tematyce Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, mający na celu wydanie kalendarza WORD Elbląg na rok 2013.
7. Dokonać zakupów materiałów edukacyjnych i nagród na zabezpieczenie konkursów Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego,
8. Organizować Turnieje Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym.
9. Przeprowadzić szkolenie nauczycieli i opiekunów Szkolnych Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego.
10. Organizować spotkania z Kierownikami Ośrodków Szkolenia Kierowców.
11. Wdrożyć program edukacji komunikacyjnej dla najmłodszych „ Autochodzik”.
12. Podnosić poziom bezpieczeństwa w ruchu drogowym poprzez dodatkowe przeszkolenie młodych kierowców w wieku 18-20 lat.
13. Wprowadzić szkolenie i egzaminowanie uczniów szkół na kartę motorowerową.
14. Uczestniczyć, wspólnie z Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Elblągu w organizacji ogólnopolskiej konferencji naukowej na temat” Bezpieczeństwo publiczne w wymiarze lokalnym-wyzwania XXI wieku”.

### 3. Pozostałe działania

#### 3.1. Szkolenia

W 2011 r. zaplanowano prowadzenie 12 rodzajów szkoleń doształcających i przysposabiających do zawodu tj.:

- 1) szkolenie kierowców przewożących towary niebezpieczne – ADR,
- 2) szkolenie kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego,
- 3) szkolenie kierowców wykonujących transport drogowy taksówką,
- 4) szkolenie kandydatów na instruktorów nauki jazdy,
- 5) szkolenie kandydatów na egzaminatorów i egzaminatorów,
- 6) szkolenie osób ubiegających się o uzyskanie certyfikatu kompetencji zawodowych,
- 7) szkolenie kierowców i konwojentów zatrudnionych przy transporcie zwierząt,
- 8) szkolenie osób z zakresie kierowania ruchem drogowym,
- 9) szkolenie kandydatów na diagnostów,
- 10) szkolenie nauczycieli wychowania komunikacyjnego dzieci i młodzieży,
- 11) szkolenie okresowe kierowców wykonujących przewóz drogowy,
- 12) szkolenie kierowców wykonujących przewóz drogowy – kwalifikacja wstępna przyspieszona.

Z wyżej zaplanowanych szkoleń, ze względu na małe zainteresowanie, nie przeprowadzono szkolenia kierowców i konwojentów zatrudnionych przy transporcie zwierząt, szkolenia kierowców pojazdów uprzywilejowanych oraz szkolenia nauczycieli z zakresu wychowania komunikacyjnego dzieci i młodzieży

Wspólnie z Firmą IMAGE przeprowadziliśmy szkolenie dla instruktorów nauki jazdy nt. „Wzrost kompetencji kadry OSK”, w którym uczestniczyło 67 osób.

Celem szkolenia było:

- zwiększenie kompetencji ośrodków szkolenia kierowców – instruktorów i wykładowców,
- zwiększenie efektywności OSK pod względem wyników gospodarczych i dydaktycznych,
- poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- przygotowanie uczestników do uzyskania certyfikatu kompetencji zawodowych instruktora nauki jazdy w ramach polskiego systemu akredytacji.

**Zestawienie przeprowadzonych w 2011 r. szkoleń,  
pod kątem ilości osób w nich uczestniczących w porównaniu do roku 2010**

**Tabela nr 9**

L.p.	Rodzaj szkolenia	Ilość osób szkolonych	
		2010	2011
1.	Szkolenie kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego.	334	249
2.	Kurs kandydatów na instruktorów i instruktorów.	38	24
3.	Kurs kandydatów na egzaminatorów i egzaminatorów.	30	14
	Praktyki asystenckie kandydatów na egzaminatorów	35	5
4.	Szkolenie kierowców wykonujących transport drogowy taksówką.	44	13
5.	Szkolenie kierowców przewożących towary niebezpieczne.	29	50
6.	Szkolenie osób ubiegających się o uzyskanie certyfikatu kompetencji zawodowych.	11	14
7.	Szkolenie specjalistyczne diagnostów, kandydatów na diagnostów.	-	7
8.	Szkolenie kierowców pojazdów uprzywilejowanych.	-	-
9.	Szkolenie kierowców i konwojentów zatrudnionych przy transporcie zwierząt.	-	-
10.	Szkolenie w zakresie kierowania ruchem drogowym.	103	259
11.	Szkolenie nauczycieli z zakresu wychowania komunikacyjnego dzieci i młodzieży.	-	-
12.	Szkolenie kierowców wykonujących przewóz drogowy – szkolenie okresowe	416	327
13.	Szkolenie kierowców wykonujących przewóz drogowy – kwalifikacja wstępna przyspieszona	35	48
14.	Szkolenie młodzieży	282	-
15.	Szkolenie instruktorów „Wzrost kompetencji kadry OSK”	-	67
<b>Razem</b>		1357	1077

Analiza danych:

1. W 2011 r. przeszkolono mniej o 280 osób niż w roku 2010 r. Ogółem w 2011 r. przeszkolono 1077 osób.
2. Odnotowano spadek zainteresowania (o 85 osób) szkoleniem dla kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego.

Duży wpływ na mniejszą ilość osób uczestniczących w tym szkoleniu miały działania prowadzone przez nasz Ośrodek w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego tj.

- spotkania prewencyjno – edukacyjne oraz systematyczne promowanie w prasie lokalnej bezpiecznych zachowań w ruchu drogowym.
3. Spadło zainteresowanie kursem kandydatów na instruktorów nauki jazdy - o 14 osób i egzaminatorów - o 16 osób.  
Zmniejszenie zainteresowania tymi kursami wynika przede wszystkim z trudności uzyskania uprawnień egzaminatora, a następnie znalezienia zatrudnienia po uzyskaniu stosownych uprawnień.
  4. Spadło zainteresowanie szkoleniem okresowym kierowców, z powodu m.in. dużej ilości ośrodków prowadzących szkolenia w systemie e - learningowym oraz stosujących zmienny, indywidualny cennik opłat za szkolenie.

Wniosek:

- utrzymać obecnie obowiązującą cenę promocyjną,
  - wprowadzić szkolenia w systemie e - learningowym.
5. Zniesienie od stycznia 2011 r. limitu dla kierowców taksówki nie zwiększyło zainteresowania szkoleniem pozwalającym uzyskać licencję uprawniającą do kierowania taksówką.
  6. Mimo mniejszej ilości osób przeszkolonych większość zaplanowanych szkoleń została przeprowadzona.
  7. Odnotowano znaczny wzrost (o 156 osób) zainteresowania szkoleniami osób kierujących ruchem drogowym - wynika to z prowadzonych w naszym rejonie remontem dróg.
  8. Zwiększyło się zainteresowanie szkoleniem kierowców przewożących towary niebezpieczne - cyklicznie wydane uprawnienia na okres 5 lat utraciły ważność, co spowodowało odnowienie uprawnień
  9. Wprowadzone zmiany przepisów od kwietnia 2010 r. zmniejszające ilości godzin szkolenia w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej spowodowało stały wzrost zainteresowania tego rodzaju szkoleniem (przeszkolono o 13 osób więcej).  
W ramach współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Braniewie przeprowadziliśmy szkolenie dla osób bezrobotnych, w którym uczestniczyło 10 osób posiadających prawo jazdy kat. C.
  10. Mimo mniejszej ilości osób przeszkolonych, wynikającej ze wzrostu konkurencyjności na rynku szkoleń, założony plan na 2011 r. w wys. 623 000 zł zostały zrealizowane w wysokości 623 543 zł.

W 2011 r. przeprowadzono egzaminy państwowe na:

- licencję „taxi” - 10 osób,
- instruktorów nauki jazdy - 249 osób.

Mimo zwiększenia się liczby konkurencyjnych ośrodków szkoleniowych, nadal utrzymuje się zainteresowanie szkoleniami prowadzonymi przez nasz Ośrodek. Spowodowane jest to dalszym wzrostem zaufania do naszej placówki, charakteryzującej się, w opinii naszych klientów, dobrą organizacją szkoleń, dobraną, wysoko wykwalifikowaną kadrą wykładowców oraz dostosowywaniem terminów szkoleń pod potrzeby klienta.

Powyższe znajduje potwierdzenie w opiniach klientów wyrażone w anonimowych ankietach, które w 2011 r. rozprowadzono wśród uczestników szkoleń.

W ankiecie oceniano warunki i organizację szkoleń oraz umiejętności wykładowców, wskazywano źródła pozyskania informacji o kursach oraz wymieniano powody, którymi kierowali się przy wyborze naszego Ośrodka w celu odbycia szkolenia.

Ankietę wypełniły 432 osoby uczestniczące w 26 kursach. W skali ocen 1-6 punktów ankietowani oceniali bardzo wysoko warunki i organizację szkoleń oraz umiejętności wykładowców, zdecydowana większość ocen mieściła się w skali 4-6 punktów. Wysokie oceny świadczą o dobrym przygotowaniu i przebiegu szkoleń, tak pod względem organizacyjnym, jak i merytorycznym.

Ankietowani dokonywali wyboru naszego ośrodka kierując się dobrą opinią o placówce, elastycznymi terminami szkoleń oraz bliską odległością od miejsca zamieszkania.

Informację o szkoleniu zainteresowani zdobywali najczęściej bezpośrednio lub telefonicznie od pracowników WORD, od osób trzecich, przez Internet. Przy skierowaniach grupowych na szkolenia padała odpowiedź z zakładu pracy.

Zdecydowana większość (prawie 100%) ankietowanych deklarowała chęć ponownego uczestnictwa w szkoleniach organizowanych przez WORD w Elblągu.

Mając na uwadze ogólny spadek ilości osób przeszkolonych należy podjąć działania mające na celu pozyskania większej ilości klientów, m.in. poprzez rozszerzenie naszej oferty szkoleniowej.

W roku 2012 planujemy wprowadzić następujące szkolenia:

1. Szkolenie w zakresie kierowania ruchem drogowym dla osób prowadzących pielgrzymki.  
Celem szkolenia jest zwiększenie bezpieczeństwa osób uczestniczących w pielgrzymkach. Szkolenie planujemy przeprowadzić dla większej grupy osób w porozumieniu z Biskupem Diecezji Elbląskiej.
2. Szkolenie w zakresie udzielania pomocy przedmedycznej dla pracowników oświaty.  
Wg przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach nauczyciele podlegają obowiązkowi odbycia szkolenia w tym zakresie.
3. Szkolenie i egzamin na karte motorowerową.  
Obecnie zwiększa się zainteresowanie młodzieży zdobyciem uprawnień do kierowania motorowerem, które powinno być poprzedzone profesjonalnie zorganizowanym szkoleniem, podnoszącym umiejętności przyszłych bezpiecznych uczestników ruchu drogowego.

Rozszerzenie naszej oferty szkoleń oraz ich skuteczna promocja prawdopodobnie przyczyni się w dużym stopniu do zwiększenia dochodów z działalności szkoleniowej naszego Ośrodka.



### 3.2. Badania psychologiczne

W 2011 r. ogółem wykonano badania psychologiczne 1014 osobom, w następujących grupach zawodowych :

- kierowcy - 720
- pojazdy uprzywilejowane - 24
- kierowcy za alkohol - 46
- kierowcy za punkty - 30
- kandydaci i instruktorzy nauki jazdy - 29
- kandydaci i egzaminatorzy - 10
- badania odwoławcze - 2

Inne grupy zawodowe :

- operatorzy sprzętu budowlanego - 9
- motorniczy - 14
- transport wewnętrzny - 17
- oper. wózków widłowych - 12
- operator suwnic - 6
- bad. praca na wysokości - 3
- bad. pozwolenie na broń - 66
- Urząd Sędziego - 4
- elektromonterzy - 22

Udzielono 48 konsultacji osobom , które po raz kolejny nie zdały egzaminu praktycznego na prawo jazdy i 2 konsultacje osobie przed pierwszym egzaminem.

Zostały zawarte umowy na wykonanie badań psychologicznych z następującymi zakładami pracy w zawodach:

- Tramwaje Elbląskie Spółka z.o.o – motorniczy, kierowca, elektromonter,
- E.Synak „OMEGA„Spółka z.o.o - oper. suwnicy,
- PKS Elbląg- kierowcy,
- Koncern Energ. „ENERGA„SA- kierowcy,
- Energa Kongregacja Sp. z o. o. – kierowcy,
- MEGA - kierowcy.

## BADANIA PSYCHOLOGICZNE WYKONANE W 2011 r.

Tabela nr 10

L.p.	Miesiąc	Liczba osób
1.	STYCZEŃ	51
2.	LUTY	72
3.	MARZEC	91
4.	KWIECIEŃ	102
5.	MAJ	60
6.	CZERWIEC	85
7.	LIPIEC	98
8.	SIERPIEŃ	100
9.	WRZESIEŃ	133
10.	PAŹDZIERNIK	81
11.	LISTOPAD	66
12.	GRUDZIEŃ	75
	<b>RAZEM:</b>	<b>1014</b>

Pracownia Psychologiczna WORD współpracuje z Wojskową Pracownią Psychologiczną w Elblągu w zakresie wdrażania narzędzi i metod badawczych. Działalność usługowa Pracowni polega na wykonywaniu badań psychologicznych osobom wykonującym prace wymagające szczególnej sprawności psychofizycznej. Okres ważności badań psychologicznych trwa od 1 roku do 5 lat.

Jakość wykonywanych usług utrzymywana jest na wysokim poziomie czego dowodem jest brak skarg i zażaleń na sposób obsługi klientów Pracowni. Wyniki badań ankietowych przeprowadzonych w 2011 r. świadczą o wysokim poziomie zadowolenia klientów Pracowni Psychologicznej z jakości obsługi.



### **3.3. Działania marketingowe zrealizowane w 2011 r.**

Działania marketingowe prowadzone były w oparciu o przyjętą na 2011 r. „Prognozę działań marketingowych”.

W ramach promocji i reklamy WORD w Elblągu podczas imprez sportowych, kulturalnych itp. w ciągu całego 2011 r. zawarte zostały umowy pomiędzy Ośrodkiem, a Klubem Sportowym Olimpia, EKS Start, ESBS -Mityng Brydżowy, Biblioteką Elbląską, IKS ATAK, UKS Kontra.

Z Biblioteką Elbląską zawarta została również umowa, która dotyczyła akcji promocyjno-reklamowej Ośrodka poprzez umieszczanie na okładkach czasopism logo WORD, rozpowszechnianiu materiałów reklamowych dostarczanych przez Ośrodek.

W 2011 r. kontynuowane były działania promocyjno – informacyjne polegające m.in. na aktualizacji strony internetowej WORD, na której znajduje się pełna informacja o Ośrodku, w regionalnych mediach (w prasie codziennej, radio, TV, Internet) zamawiano ogłoszenia związane z działalnością WORD (promocja i reklama szkoleń, badań psychologicznych, egzaminów państwowych, działań na rzecz BRD prowadzonych przez WORD w Elblągu).

W celu bieżącej informacji o zakresie działania Ośrodka wykorzystano m.in. wizytówki, ofertówki, kalendarze i kalendarzyki listkowe na 2011 r., rull-up oraz wyświetlacz graficzno-tekstowy, który promuje i reklamuje szkolenia, badania psychologiczne prowadzone przez WORD w Elblągu, a także reklamę na samochodach egzaminacyjnych.

Bieżące informacje dot. WORD znajdują się na tablicach ogłoszeniowych Ośrodka. Jest to ważne źródło informacji biorąc pod uwagę, że codziennie w Ośrodku przebywa kilkaset osób.

W działalności promocyjnej wykorzystano gadzety, ulotki, reklamówki, naklejki, długopisy, breloczki, elementy odblaskowe, opaski odblaskowe, smycze, karty świąteczne, czapki, parasole z logo WORD itp. przekazywane w formie nagród i upominków związanych z organizowanymi konkursami, spotkaniami, pogadankami i itp. mającymi na celu popularyzację zasad bezpieczeństwa ruchu drogowego.

## Część IV. ZATRUDNIENIE

W 2011 r. zatrudnienie w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Elblągu wynosiło wg stanu na dzień 31.12.2011 r. 36,95 etatu i było niższe o 8,8 % w stosunku do zatrudnienia w 2010 r.

### Zatrudnienie 2011 r. w porównaniu do 2010 r.

Tabela nr 11

2010 r.		2011		wzrost- spadek (ilość etatów)
	ilość etatów		ilość etatów	
<b>Ogółem w tym:</b>	<b>40,5</b>	<b>Ogółem w tym:</b>	<b>36,95</b>	- 3,55
- egzaminatorzy	14,625	- egzaminatorzy	15,75	+1,125
- pracownicy admin.- biurowi	21,875	- pracownicy admin.- biurowi	18,2	-3,675
- pozostali pracownicy (prac. techn. obsługi egzam., konserwator)	4,0	- pozostali pracownicy (prac. techn. obsługi egzam., konserwator)	3	- 1

W 2011 r. zmniejszenie zainteresowania przystępowaniem do egzaminów państwowych osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz spadek przychodów WORD spowodowało konieczność ograniczenia zatrudnienia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Teresa Wiśniewska

Dział Organizacyjno-Administracyjny  
KIEROWNIK  
mgr Bożena Łupaczewska



# DORADZTWO

**FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGLYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.**

82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0\*55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego, z siedzibą w 82-300 Elbląg, ul. Skrzydlata 1, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6 408 796,80 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujący zysk netto w wysokości 375 654,91 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego.

Dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

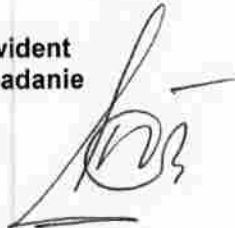
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Ośrodka.

**Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie**

**Mieczysław Czirson**

**Nr w rejestrze 604**



PREZES Zarządu

Zdzisław Szadki  
BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. 144

**Przeprowadzający badanie w imieniu**

**Firmy Consultingowo-Usługowej Biegłych Księgowych**

**„Doradztwo” Sp. z o.o.**

**ul. Hetmańska 28**

**82-300 Elbląg**

**podmiotu nr 328, uprawnionego do badania**

**sprawozdań finansowych**

**DORADZTWO** sp. z o.o.  
Firma Consultingowo-Usługowa Biegłych Księgowych  
Spółka z o.o. w Elblągu  
82-300 ELBLĄG, ul. Hetmańska 28  
☎ 55 232 41 42 ☎ 607 604 480  
REGON 170011799 NIP 578-001-69-90  
NR EWIDENCYJNY 328

**Elbląg, 29 lutego 2012r.**





# DORADZTWO

**FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGLYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.**

*82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0\*55) 232 41 42*

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

## **Raport**

**z badania sprawozdania finansowego  
jednostki Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego  
z siedzibą w 82-300 Elbląg, ul. Skrzydlata 1  
za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011**

**Elbląg, luty 2012r.**

**A. Część ogólna**

1. Jednostka działa na podstawie Statutu, nadanego Uchwałą nr XI/193/11 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 25 października 2011r. w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Ośrodkowi Ruchu Drogowego w Elblągu. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) numer identyfikacji podatkowej NIP 578-24-74-274 nadany w dniu 29.04.1998r. przez Urząd Skarbowy w Elblągu,
  - c) numer identyfikacyjny Regon 170930112 nadany w dniu 19 lutego 2009r przez Urząd Statystyczny w Olsztynie O/Elbląg.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z statutu jest:
  - a) przeprowadzanie egzaminów państwowych dla osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz osób kierujących pojazdami,
  - b) działalność szkoleniowa realizowana w formie szkoleń i kursów,
  - c) prowadzenie działalności w zakresie usług psychologicznych.
4. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
  - a) Dyrektor powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawę Ośrodka:  
 Stanisław Lecheta - Dyrektor do dnia 19.10.2011r.  
 Zbigniew Lichuszewski - p.o. Dyrektora od dnia 20.10.2011r. do dnia 20.12.2011r.  
 Zbigniew Lichuszewski - Dyrektor od dnia 21.12.2011r.
5. Głównym księgowym jednostki jest Teresa Wiśniewska od dnia 17.03.2008r.
6. Fundusze własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 236 430,54</b>	<b>4 860 775,63</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	4 857 315,39	4 797 779,19
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	375 654,91	59 536,20
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 i 4 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 35 osób, a w roku poprzednim 43 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).
8. Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego na posiedzeniu w dniu 20 grudnia 2011r. do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - zatwierdził podmiot audytorski Firmę Consultingowo-Uslugowa Biegłych Księgowych "Doradztwo" Sp. z o.o. z siedzibą w Elblągu, ul. Hetmańska 28, wpisany pod numerem 328 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 48/2011/2012 z dnia 29.12.2011r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 10 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie stycznia i lutego 2012r.
10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Mieczysław Czirson (nr rej. 604) biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający nie było objęte badaniem przez podmiot audytorski. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr 21/286/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 12 kwietnia 2011r.  
Zysk bilansowy w kwocie 59 536,20 zł przeznaczony został na fundusz zapasowy.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
  - a) stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 19.05.2011r.
  - b) sprawozdanie finansowe nie podlega ogłoszeniu w Monitorze Polskim B.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
13. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Dyrektora i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
  - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) bilansu na dzień 31.12.2011r., z sumą aktywów i pasywów  
6 408 796,80 zł
  - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy – zysk netto  
375 654,91 zł
  - d) dodatkowych informacji i objaśnień.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

16. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów podatkowych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.





**B. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki względne charakteryzujące wynik bilansowy jednostki oraz jej sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i dwa lata poprzedzające.**

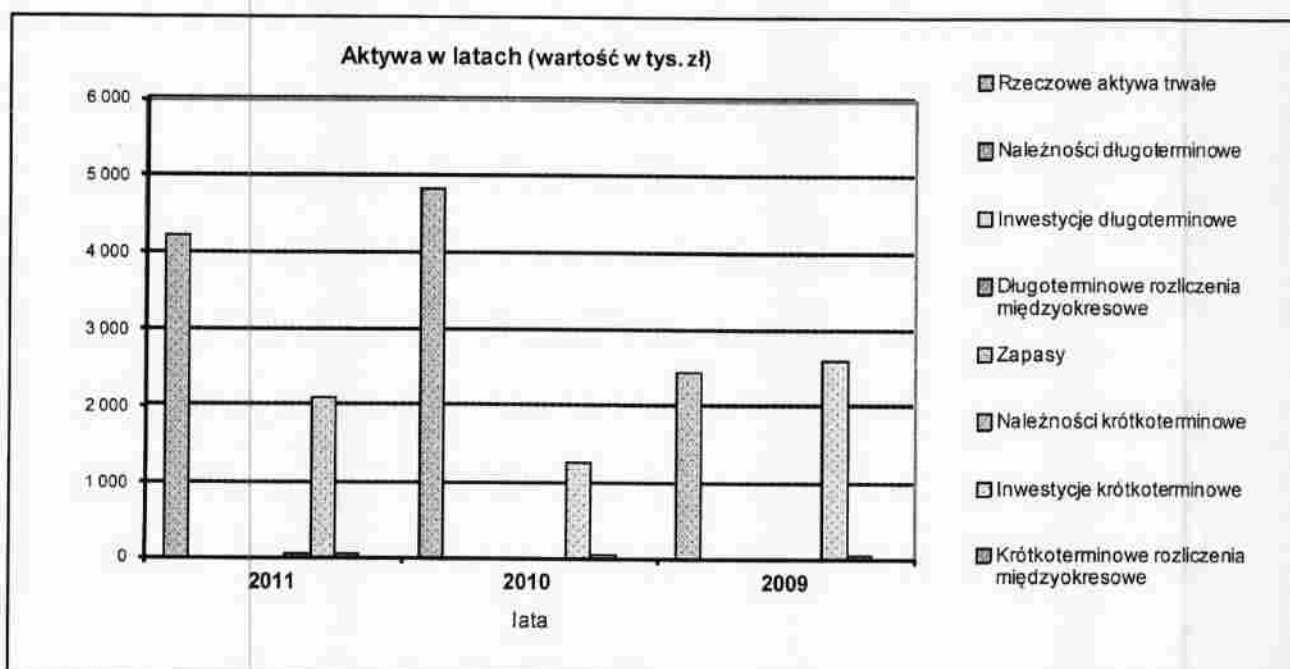
Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych charakteryzują tabele i wykresy podane niżej:

**1. Bilans porównawczy**

**Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2011/2010		2011/2009	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 219,2</b>	<b>65,8</b>	<b>4 827,2</b>	<b>78,9</b>	<b>2 443,4</b>	<b>47,9</b>	<b>(608,0)</b>	<b>87,4</b>	<b>1 775,8</b>	<b>172,7</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne			0,9	0,0	8,1	0,2	(0,9)		(8,1)	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 219,2	65,8	4 826,2	78,8	2 435,3	47,7	(607,0)	87,4	1 783,9	173,2
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 189,6</b>	<b>34,2</b>	<b>1 294,1</b>	<b>21,1</b>	<b>2 660,0</b>	<b>52,1</b>	<b>895,5</b>	<b>169,2</b>	<b>(470,4)</b>	<b>82,3</b>
I.	Zapasy	4,0	0,1	4,1	0,1	3,4	0,1	0,7	116,4	1,4	140,4
II.	Należności krótkoterminowe	40,2	0,6	6,6	0,1	10,2	0,2	33,6	608,8	30,0	395,7
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 106,0	32,9	1 251,8	20,4	2 616,5	51,3	854,3	166,2	(510,5)	80,5
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	38,6	0,6	31,7	0,5	30,0	0,6	7,0	122,0	8,7	128,9
	<b>Aktywa razem</b>	<b>6 408,8</b>	<b>100,0</b>	<b>6 121,3</b>	<b>100,0</b>	<b>5 103,4</b>	<b>100,0</b>	<b>287,5</b>	<b>104,7</b>	<b>1 305,4</b>	<b>125,6</b>

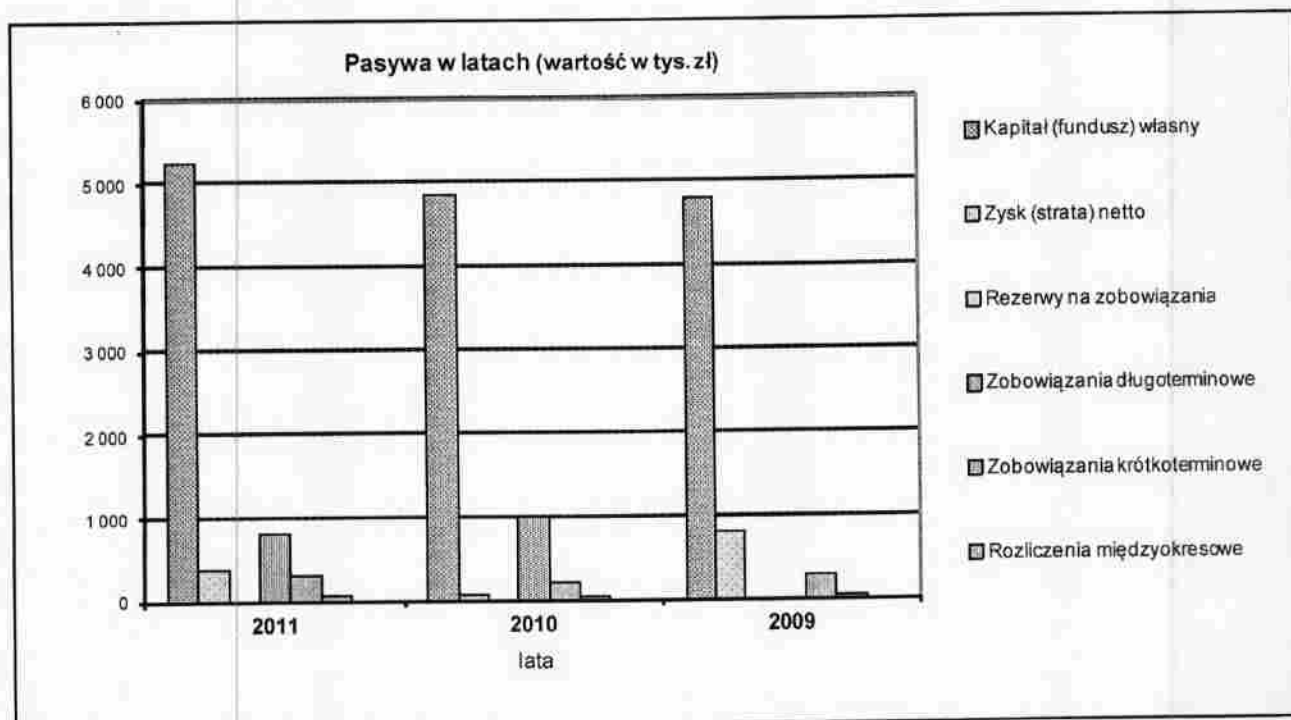
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



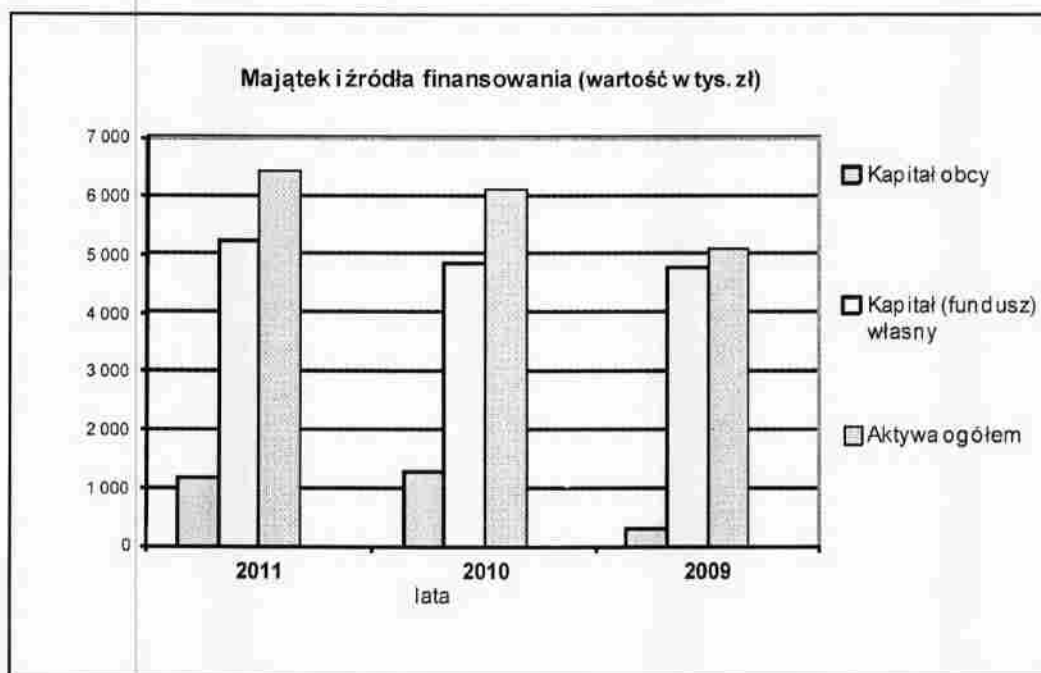
## Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienia	2011		2010		2009		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2011/2010		2011/2009	
									%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 236,4	81,7	4 860,8	79,4	4 801,2	94,1	375,7	107,7	435,2	109,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3,5	0,1	3,5	0,1	3,5	0,1		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 857,3	75,8	4 797,8	78,4	3 964,0	78,1	59,5	101,2	873,4	121,9
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VIII.	Zysk (strata) netto	375,7	5,9	59,5	1,0	813,8	15,9	316,1	631,0	(438,2)	46,2
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 172,4	18,3	1 260,5	20,6	302,2	5,9	(88,2)	93,0	870,2	388,0
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	800,0	12,5	1 000,0	16,3			(200,0)	80,0	800,0	
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	303,7	4,7	217,4	3,6	273,0	5,3	86,3	139,7	30,7	111,2
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	68,7	1,1	43,1	0,7	29,2	0,5	25,6	159,4	39,5	235,4
	Pasywa razem	6 408,8	100,0	6 121,3	100,0	5 103,4	100,0	287,5	104,7	1 305,4	125,6

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) aktywa trwałe stanowią 65,8% całego majątku Jednostki,
- b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 2 lat (2010 – 2011) czyni kwotę 607,0 tys. zł.  
Jest on rezultatem postępującego starzenia się środków trwałych. Aktualna, narastająca wartość umorzenia jako zużycia tychże środków wynosi 46,95% ich wartości początkowej. Natomiast 3 letnia amortyzacja uczyniła w kosztach kwotę 1 677,5. tys. zł,
- c) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 895,5 tys. zł (69,2 % do roku 2010), który obejmuje głównie inwestycje krótkoterminowe:
- d) wystąpiło zwiększenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2011 r. o 854,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego,
- e) w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat funduszy własnych o 435,2 tys. zł (9,1 %).  
W związku z powyższym udział funduszy własnych w finansowaniu majątku Jednostki na dzień bilansowy wyniósł 81,7% w stosunku do ogólnej sumy aktywów,
- h) odnotować należy spadek zobowiązań długoterminowych o 200,00 tys. zł, głównie z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i zgodnego z ustawą o rachunkowości przesunięcia części kredytu do spłaty w 2012r. do zobowiązań krótkoterminowych.

## 2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2011 rok		2010 rok		2009 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2011/2009	
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 087,5	95,7	4 508,3	93,1	5 803,7	95,7	(420,8)	90,7	(1 716,2)	70,4
2.	Koszt własny sprzedaży	3 813,0	98,0	4 766,9	99,7	5 171,0	98,7	(953,9)	80,0	(1 358,0)	73,7
3.	Wynik na sprzedaży	274,5		(258,6)		632,7		533,1	(106,1)	(358,2)	43,4
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	121,2	2,8	212,5	4,4	151,6	2,5	(91,3)	57,0	(30,4)	80,0
2.	Pozostałe koszty operacyjne	25,0	0,6	0,0	0,0	56,4	1,1	25,0		(31,4)	44,4
3.	Wynik na działalności operacyjnej	96,2		212,5		95,2		(116,4)	45,3	-1,0	101,0
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	370,7		(46,1)		727,9		416,8	(804,2)	(357,2)	50,9
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	60,2	1,4	121,5	2,5	109,5	1,8	(61,2)	49,8	(49,2)	55,0
2.	Koszty finansowe	53,6	1,4	13,9	0,3	11,9	0,2	39,7	386,4	-41,7	449,4
3.	Wynik na działalności finansowej	6,6		107,6		97,5		(101,0)	6,2	(90,9)	6,8
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	377,3		81,5		825,4		315,8	613,5	(448,1)	45,7
1.	Podatek dochodowy	1,7		2,0		11,6		(0,3)	85,1	(9,9)	14,4
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	1,7		2,0		11,6		(0,3)	85,1	(9,9)	14,4
	Zysk (strata) netto (F-G)	375,7		69,5		813,8		316,1	631,0	(438,2)	46,2

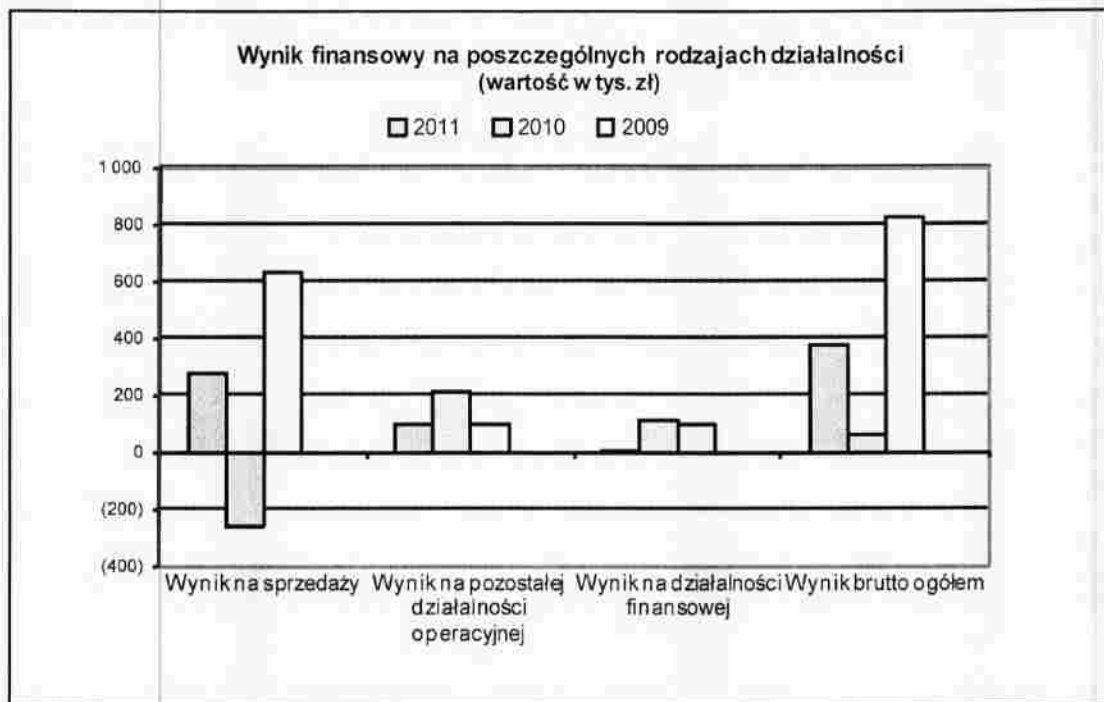
Przychody ogółem	4 268,9	100,0	4 842,3	100,0	6 064,8	100,0	(573,3)	88,2	(1 795,8)	70,4
------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	------	-----------	------

Koszty ogółem	3 891,6	100,0	4 780,8	100,0	5 239,3	100,0	(889,1)	81,4	(1 347,7)	74,3
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	------	-----------	------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 375,7 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto czyni w stosunku do:

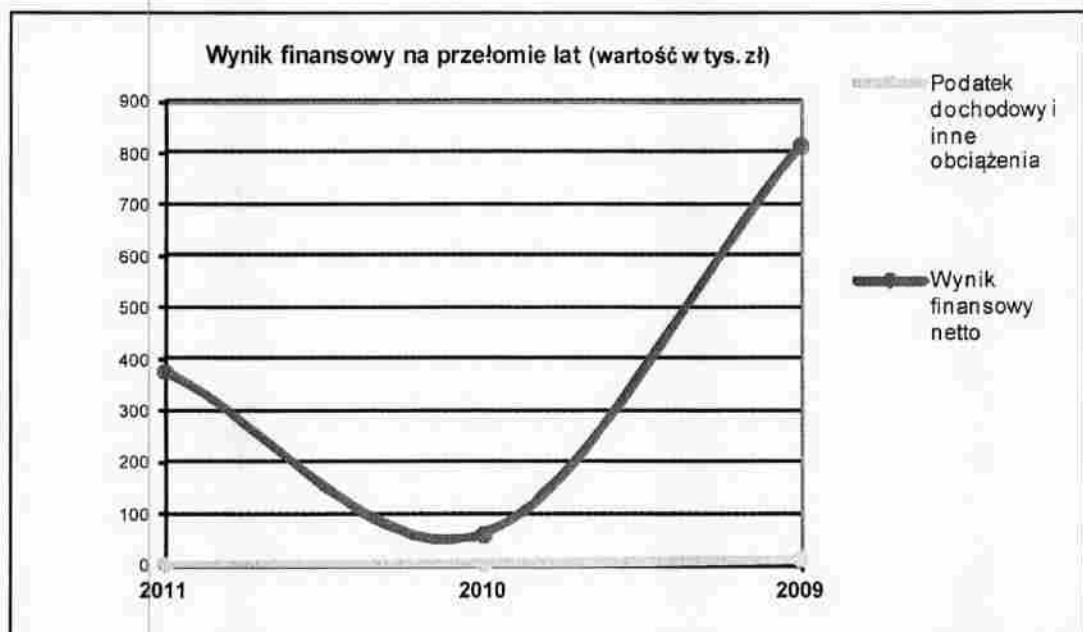
- sumy aktywów ogółem 5,86 %
- przychodów ogółem 8,81 % (rentowność netto),
- zaangażowanego funduszu własnego 7,17. %.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży osiągnięto zysk wynoszący 274,5 tys. zł, co daje procentowy wskaźnik rentowności = 6,71%. Sytuację poprawił wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 96,2 tys. zł, który jest rezultatem pozostałych przychodów. Wystąpił również korzystny wynik na działalności finansowej w kwocie zysku wynoszącego 6,6 tys. zł, który powstał głównie z rozliczenia odsetek od środków własnych z odsetkami od zaciągniętego kredytu.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



### 3. Omówienie analizy wskaźnikowej

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego jest samorządową wojewódzką osobą prawną, której podstawowym zadaniem jest organizowanie egzaminów państwowych, sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami. Działalność Ośrodka ograniczona jest zapisami Statutowymi i nie jest działalnością gospodarczą, której podstawowym celem jest osiągnięcie zysków.

W związku z powyższym odstąpiono od omawiania podstawowych wskaźników charakteryzujących wynik działalności na przestrzeni ostatnich trzech lat. Prezentowane niżej wskaźniki mają jedynie charakter informacyjny, przedstawiający sposób wykorzystania posiadanego majątku i osiąganych przychodów do realizacji podstawowych zadań statutowych.

#### 3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
<b>Rentowność majątku (ROA)</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	5,86%	0,97%	15,95%
<b>Rentowność netto</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	8,81%	1,23%	13,42%
<b>Rentowność kapitału własnego (ROE)</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	7,17%	1,22%	16,95%
<b>Skorygowana rentowność majątku</b> $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	6,54%	1,16%	16,14%
<b>Dźwignia finansowa</b> rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku <i>stopa dodatnia - to efekt pozytywny</i> <i>stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	wsk. dodatni	procent	0,63%	0,07%	0,81%
<b>Rentowność inwestycji</b> $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	6,25%	1,05%	17,19%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

#### 3.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco:

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2011	2010	2009
<b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b> $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	5,88	4,98	8,80
<b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b> $\frac{\text{aktywa obrót.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	5,76	4,84	8,69
<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	5,66	4,82	8,66

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

#### **4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym ( w niezmienionym istotnie zakresie).**

Kontynuacja działalności Ośrodka w roku następnym po roku badanym, uwzględniając osiągnięte wyniki ekonomiczne i realizowane cele statutowe nie jest zagrożona .

### **C. Część szczegółowa**

#### **1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.**

##### **1.1. Księgowość jednostki.**

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2010r. – zmieniając rozwiązania w zakresie rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 16/2005 z dnia 31.12.2005r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych.

##### **1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:**

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

##### **1.4. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:**

- a) jednostka przechowuje zbiory dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w ZPR,

- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

## 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
  - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2011r.
  - środki trwałe, w tym maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie na dzień 31.10.2011r.
  - zapasy na dzień 31.12.2011r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
  - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31.12.2011r.
  - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2011r.
  - inne powierzone kontrahentom własne składniki majątkowe na dzień 31.12.2011r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2011r.:
  - grunty,
  - należności spornych i wątpliwych,
  - należności z tytułów publiczno – prawnych,
  - fundusze specjalne,
  - rozliczenia międzyokresowe,
  - fundusze własne.

Biegły nie obserwował inwentaryzacji z natury.

Inwentaryzacja została prawidłowo przeprowadzona i uwzględniona w księgach rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.



**3. AKTYWA**

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

**3.1. Aktywa trwałe****4 219 184,69 zł**

Stanowią one 65,8% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości****0,00 zł**

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			33 573,13	33 573,13
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			33 573,13	33 573,13
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			32 626,48	32 626,48
Zwiększenia			946,65	946,65
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			33 573,13	33 573,13
<b>Wartość netto na BO</b>			946,65	946,65
<b>Wartość netto na BZ</b>				

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie występują.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

**3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości****4 219 184,69 zł**

Stanowią one 65,8% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

## a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	498 637,42	5 695 415,67	724 769,23	742 258,00	275 990,53	7 937 070,85
Zwiększenia			4 201,78			4 201,78
Zmniejszenia					4 636,00	4 636,00
Bilans zamknięcia	498 637,42	5 695 415,67	728 971,01	742 258,00	271 354,53	7 936 636,63
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	124 522,38	1 973 560,40	461 833,85	422 369,63	137 110,69	3 119 396,95
Zwiększenia	12 465,94	359 144,17	83 655,38	119 235,73	36 729,77	611 230,99
Zmniejszenia					4 636,00	4 636,00
Bilans zamknięcia	136 988,32	2 332 704,57	545 489,23	541 605,36	169 204,46	3 725 991,94
<b>Wartość netto na BO</b>	<b>374 115,04</b>	<b>3 721 855,27</b>	<b>262 935,38</b>	<b>319 888,37</b>	<b>138 879,84</b>	<b>4 817 673,90</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>	<b>361 649,10</b>	<b>3 362 711,10</b>	<b>183 481,78</b>	<b>200 652,64</b>	<b>102 150,07</b>	<b>4 210 644,69</b>

## b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	8 540,00			8 540,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2011 r. objęte spisem z natury i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 46.95 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utrata bądź przyrostu),
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

<b>3.1.3. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3.1.4. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie</b>	<b>2 189 612,11 zł</b>

stanowią 34,2% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**3.2.1. Zapasy, które czynią w bilansie sumę** **4 763,50 zł**

Stanowią one 0,1% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące (+/-)	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	4 763,50		4 763,50
<b>Razem</b>	<b>4 763,50</b>		<b>4 763,50</b>

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

**3.2.2. Należności krótkoterminowe** **40 191,10 zł**

stanowią 0,6% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	14 193,45	(11 014,82)	3 178,63
Należności z tyt. podatków i ZUS	5 343,92		5 343,92
Inne należności	31 668,55		31 668,55
<b>Razem</b>	<b>51 205,92</b>	<b>(11 014,82)</b>	<b>40 191,10</b>

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7" a" uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 5 343,92 zł dotycząca nadpłaty w podatku od osób prawnych za 2011r. w wysokości 452,00 zł oraz podatku od towarów i usług do rozliczenia w kwocie 4 891,92 zł. W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda.

**3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe****2 106 010,01 zł**

stanowią 32,9% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>2 106 010,01</b>
- w jednostkach powiązanych	
- w pozostałych jednostkach	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>2 106 010,01</b>
Inne inwestycje krótkoterminowe	
<b>Razem</b>	<b>2 106 010,01</b>

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

**3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe****38 647,50 zł**

stanowią 0,6% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia majątkowe	<b>38 647,50</b>
<b>Razem</b>	<b>38 647,50</b>

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

**3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą****6 408 796,80 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.

**4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:****4.1. Fundusze własne zgodnie z aktywami netto ogółem**

Czynią kwotę (art. 3.1.29 uor)

**5 236 430,54 zł**

Stanowią one 81,7% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

**4.1.1. Fundusz podstawowy****3 460,24 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym.

**4.1.2. Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)****0,00 zł****4.1.3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)****0,00 zł**

<b>4.1.4. Fundusz zapasowy</b>	<b>4 857 315,39 zł</b>
Fundusz zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 59 536,20 zł, z przeznaczenia zysku za 2010 rok.	
<b>4.1.5. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>4.1.6. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>4.1.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych –</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>4.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk netto</b>	<b>375 654,91 zł</b>
ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.	
<b>4.1.9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania czynią</b>	<b>1 172 366,26 zł</b>
Stanowią one 18,3% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:	
<b>4.2.1. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie</b>	<b>800 000,08 zł</b>
Stanowią one 12,5% bilansowej sumy pasywów.	
Figurująca w bilansie na koniec roku poprzedniego kwota 1 000 000,00 zł została częściowo rozliczona w ciągu roku obrotowego, poprzez prawidłowe przekwalifikowanie jej na zobowiązania krótkoterminowe.	
<b>4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>303 690,82 zł</b>
stanowią 4,7% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:	

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>303 690,82</b>	<b>217 439,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	<b>282 133,97</b>	<b>185 444,39</b>
a) kredyty i pożyczki	<b>99 999,96</b>	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>58 894,02</b>	<b>45 150,25</b>
- do 12 miesięcy	<b>58 894,02</b>	<b>45 150,25</b>
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>77 531,96</b>	<b>100 085,82</b>

h) z tytułu wynagrodzeń		
l) inne zobowiązania	45 708,03	40 208,32
3. Fundusze specjalne	21 556,85	31 994,70

Ad 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występują.

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
-	kredyt	99 999,96	
-	odsetki		
<b>Razem</b>		<b>99 999,96</b>	

Wykazany w bilansie kredyt jest częścią kredytu długoterminowego przypadającą do spłaty w 2012r.

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nie występują

c) inne zobowiązania finansowe nie występują

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
-	Rozrachunki z dostawcami kraj.	58 894,02		58 894,02
-	Rozrachunki z dostawcami zagr.			
-	Dostawy niefakturowane			
<b>Razem</b>		<b>58 894,02</b>		<b>58 894,02</b>

Rozrachunki z dostawcami w większości uregulowano do dnia badania.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

e) Zaliczki otrzymane na dostawy nie występują

f) Zobowiązania wekslowe nie występują

g) Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	19 505,00
-	Składki ZUS	55 453,36
-	Podatek VAT	2 573,60
Razem		77 531,96

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i ZUS.  
Co do ich zapłaty - wszystkie zostały uregulowane terminowo.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie występują,

i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 45 708,03 zł  
Obejmują wiarygodne inne rozliczenia z tytułu zobowiązań.

Ad 3. Fundusze specjalne 21 556,85 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

**4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 68 675,36 zł**

Stanowią one 1,1% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące właściwie ustalonych i wykazanych w pasywach bilansu.

**4.3. Ogółem pasywa bilansu 6 408 796,80 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

**5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2011- 31.12.2011r.**

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

**5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 4 087 501,71 zł**  
z tego przypadku na:

**5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 4 080 541,16 zł**

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

**5.1.2. Zmiana stanu produktów 6 960,55 zł**

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez jednostkę w roku obrotowym.

5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki stanowi **0,00 zł**

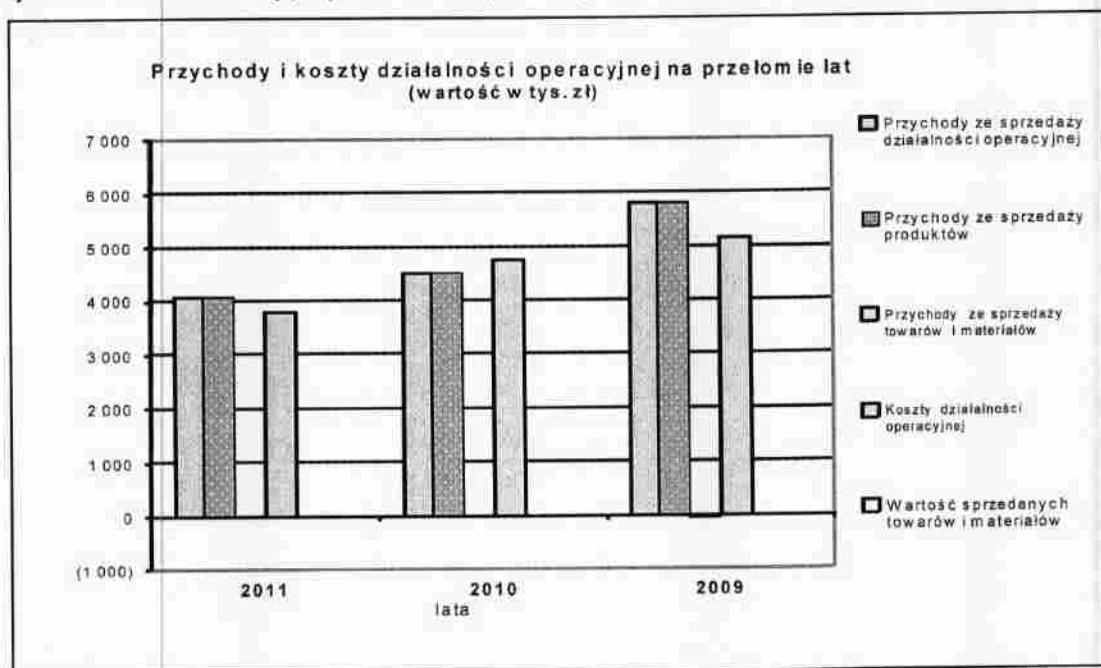
5.1.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą **0,00 zł**

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy **3 812 987,98 zł**

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2011r. i 2012r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2011r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	612 177,64	16,1
Zużycie materiałów i energii	298 271,75	7,8
Usługi obce	455 490,55	11,9
Podatki i opłaty	28 815,16	0,8
Wynagrodzenia	1 925 681,83	50,5
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	350 761,70	9,2
Pozostałe koszty rodzajowe	141 789,35	3,7
<b>Razem</b>	<b>3 812 987,98</b>	<b>100,0</b>

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



5.3. Pozostałe przychody operacyjne **121 205,47 zł**

obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.



Pozostałe przychody operacyjne		Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje		
Inne przychody operacyjne		121 205,47
-	przychody z najmu	45 791,17
-	przychody z wynajmu placu	29 145,25
-	dofinansowanie z PFRON	33 943,98
-	odszkodowania	5 339,65
-	refundacje z PUP	2 386,73
-	nadpłata składek (zwrot)	1 085,98
-	inne przychody	3 512,81
<b>Razem</b>		<b>121 205,47</b>

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

**5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej czynią kwotę**

**25 034,00 zł**

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne		25 034,00
-	koszty postępowania sądowego	24 534,00
-	pozostałe koszty	491,00
<b>Razem</b>		<b>25 034,00</b>

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

**5.5. Przychody finansowe zamykają się kwotą**

**60 240,57 zł**

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2011, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	
Odsetki	60 240,57
Zysk ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
<b>Razem</b>	<b>60 240,57</b>

#### 5.6. Koszty finansowe

53 592,86 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	53 592,86
Strata ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
<b>Razem</b>	<b>53 592,86</b>

#### 5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W związku z niewystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowy zysk brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat czyni kwotę 377 332,91 zł

#### 5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności w kwocie 377 332,91 zł.

### 6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

#### 6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	4 261 987,20
Przychody wyłączone z opodatkowania	714,60
- zwrot wydatków	714,60
Przychody włączone do opodatkowania	
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>4 261 272,60</b>

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych nie różnią się od wykazanych w RZIS.

**6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:**

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	3 884 619,06
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	28 412,97
- odpisy amortyzacyjne części zrefund. PFRON	714,60
- amortyzacja prawa wieczystego użytk. Gruntów	12 465,94
- koszty finansowe niepodatkowe	112,00
- odpisy dot. umowy użyczenia	6 403,17
- pozostałe koszty niepodatkowe	8 717,26
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	
<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>3 856 206,09</b>

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych nie różnią się od kosztów wykazanych w RZIS.

**6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2**

Wyszczególnienie	Kwota w zł
-Przychód podatkowy	4 261 272,60
-Koszty uzyskania przychodu	3 856 206,09
-Dochód (strata) podatkowy(a)	405 066,51
-Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(396 237,25)
-Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
-Darowizny do odliczenia (-)	

-Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
-Dochód do opodatkowania	8 829,26
-Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
-Podstawa opodatkowania	8 829,00
-Podatek dochodowy wg stawki 19 %	1 678,00
-Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	
-Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	
-Podatek dochodowy wykazany w RZIS	1 678,00
-Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
-Zysk (Strata) brutto	377 332,91
-Zysk (Strata) netto	375 654,91

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2011 w wysokości 375 654,91 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

## 7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

### 7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Ośrodek nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

### 7.2. Zestawienie zmian w funduszu własnym w roku obrotowym.

Ośrodek nie jest zobowiązany do sporządzania zestawienia zmian w funduszu własnym..

### 7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

### 7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Ośrodek nie sporządza sprawozdania z działalności za rok obrotowy spełniającego wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Przy czym zgodnie ze Statutem Dyrektor Ośrodka przedkłada Zarządowi Województwa dwa razy w roku sprawozdanie z działalności ( za I półrocze do 30 września i do 31 stycznia za II półrocze).

### 7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

### 7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie biegły nie przewidywała dodatkowych zagadnień do sprawdzenia.

### 7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2011r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 29 lutego 2012r.

## 8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

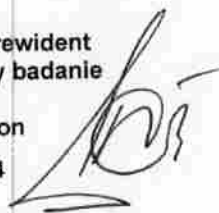
Niniejszy raport zawiera 25 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2011r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie

Mieczysław Czirson  
Nr w rejestrze 604



Przeprowadzający badanie w imieniu  
Firmy Consultingowo-Uslugowej Biegłych Księgowych  
„Doradztwo” Sp. z o.o.  
ul. Hetmańska 28  
82-300 Elbląg  
podmiotu nr 328, uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych

Elbląg, 29 lutego 2012r.

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Szadki  
BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. 1044

**DORADZTWO**  
Firma Consultingowo-Uslugowa Biegłych Księgowych  
Spółka z o.o. w Elblągu  
82-300 ELBLĄG, ul. Hetmańska 29  
☎ 55 232 41 42 ☎ 607 604 480  
REGON 17001799 NIP 578-001-69-98  
NR EWIDENCYJNY 328