

INFORMACJA

dot. działalności Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu w roku 2012.

I. DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

1. Przychody z tytułu egzaminów stanowią 95,07 % ogółu przychodów WORD Opole.

W roku 2012 przeprowadzono następującą ilość egzaminów kandydatów na kierowców i kierowców :

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość egzaminów przeprowadzona
1.	Egzaminy Teoretyczne	31 526
2.	Egzaminy praktyczne	57 200
3	Ogółem	88 726

Analizę lat ubiegłych przedstawia zestawienie poniżej :

Lp	Rok	Ilość przeprowadzonych egzaminów		Ogółem
		Teoretycznych	Praktycznych	
1	2009	32 293	67 338	99 631
2	2010	26 745	60 043	86 788
3	2011	27 256	54 287	81 543
4	2012	31 526	57 200	88 726

Przychody z tytułu egzaminów wyniosły w roku 2012 : 7 657 382,50 zł.

Projekt zakładanych zmian w sposobie przeprowadzania egzaminu teoretycznego, który pierwotnie miał obowiązywać od 10.02.2012 roku, wywołał ogromne zainteresowanie możliwością zdawania egzaminu jeszcze na starych zasadach. W pierwszych miesiącach roku 2012 (styczeń-luty) wzrost ilości egzaminów był największy. Przesunięcie terminu zmian na 19.01.2013 r. wywołało powtórzenie sytuacji pod koniec roku.

Zmiany w przepisach w sposób znaczący wpłynęła na zwiększenie przychodu w stosunku do roku ubiegłego.

2. Dodatkowo WORD przeprowadza kursy i szkolenia w zakresie : kierowania ruchem drogowym, zmniejszania liczby punktów karnych, szkolenia okresowe dla kierowców wykonujących transport drogowy, przewożących towary niebezpieczne. Działalność ta stanowi 3,77 % ogółu przychodu.

2.1. kursy w zakresie kierowania ruchem drogowym – 24 kursy - 322 osób

- 2.2. kursy na zmniejszenie liczby punktów karnych - 27 kursów - 613 osób
 2.3. szkolenie okresowe dla kierowców wykonujących transport drogowy - 25 kursów - 91 osób

W roku 2012 przeszkolono łącznie 1 026 osób

II. Realizacja zadań BEZPIECZEŃSTWA RUCHU DROGOWEGO

W roku 2012 zrealizowano wiele zadań na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego (BRD).

Wydatki na rzecz BRD = 230 000,00 zł
 (zrealizowane z zysku WORD)

Informację z wykonania zadań finansowych BRD w roku 2012 przedstawiono w załączniku Nr 1.

III. ZAKUPY INWESTYCYJNE

W roku 2012 roku na wydatki inwestycyjne wydano kwotę : 534 080,37 zł z czego najważniejsze pozycje to :

3.1. Samochód ciężarowy MAN TGL	- 303 055,70 zł
3.2. Ciągnik rolniczy ZETOR	- 122 629,50 zł
3.3. Przyczepa rolnicza do ciągnika PRONAR	- 41 695,50 zł
3.4. Motocykl YAMAHA 125	- 9 921,50 zł
3.5. Meble i sprzęt techniczny	- 15 907,49 zł
3.6. Sprzęt komputerowy, rejestrujący	- 23 714,68 zł
3.7. Punkty losowań egzaminów	- 17 156,00 zł

Obecne środki finansowe które pozostały w aktywach pieniężnych zostaną wykorzystane na kolejne zadania inwestycyjne w latach następnych.

IV. SPRAWY KADROWE I PŁACOWE

1. W roku 2012 średni stan zatrudnienia ogółem w przeliczeniu na osoby wynosił 66 (w roku 2011 - średnia 69) , w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 54,72 etatów (w roku 2011 – średnio 58,25 etatów)

2 . Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest i wykorzystywany zgodnie z obowiązującym regulaminem, po uwzględnieniu sytuacji materialnej i rodzinnej pracowników.

Świadczenia ZFŚS skierowane są na :

- pomoc przy organizowaniu wypoczynku pracowników i ich rodzin
- pomoc finansową w przypadkach szczególnych
- pomoc rzeczową w formie paczek świątecznych i pomocy rzeczowej na okres jesienno-zimowy

Rozliczenie funduszu socjalnego za rok 2012 przedstawiono w załączniku Nr 2.

V. WYNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE

Przedmiotem statutowej działalności WORD jest:

- przeprowadzanie egzaminów kandydatów na kierowców
- organizowanie kursów
- prowadzenie działalności szkoleniowo-oświatowej w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego (BRD)

Wyniki ekonomiczno-finansowe osiągnięte w roku 2012 przedstawiono w załączonym sprawozdaniu finansowym wraz z opinią biegłego rewidenta.

Osiągnięcie wyniku finansowego większego niż planowano stało się możliwe dzięki dużemu zaangażowaniu całej załogi WORD oraz koniecznością wprowadzenia szeregu usprawnień organizacyjnych.

VI. ZADANIA ROKU 2013

Zysk, wypracowany za rok 2012 zostanie w całości przeznaczony na wydatki inwestycyjne oraz wydatki związane z realizacją zadań BRD

Najważniejsze do wykonania w roku 2013 są następujące zadania :

1. Inwestycje dotyczące procesu egzaminowania związane ze zmianą przepisów.
2. Rozwój różnych form szkolenia kierowców zawodowych w Centrum Szkolenia Kierowców.
3. Kontynuacja zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem Centrum Szkolenia Kierowców oraz zapewnienie prawidłowego procesu szkoleniowego.

DYREKTOR
inż. Edward Kunder

ZESTAWIENIE
wydatków na działalność BRD
w roku 2012 (01.01.2012- 31.12.2012)

Lp	Wyszczególnienie	Plan Kwota (zł)	Wykonanie Kwota (zł)	Uwagi
1	Materiały i działania edukacyjne dla dzieci, młodzieży (Bezpieczny Rowerzysta, Pierwszaki, Dziewiątka) Rajdy samochodowe „Bezpieczniej przez Opole”	40 000,00	37738,00	13 480,80 Bezpieczny Rowerzysta, Dziewiątka 4863,42 Policus 9000,00 Pierwszak 9225,00 Przedszkolak 1168,78 nagrody
2	Ogólnopolski turniej BRD – szkoły podstawowe i gimnazjalne	4 000,00	4 492,25	
3	Turniej PCK i szkoły specjalne	3 000,00	1 696,50	PCK 696,50 Szkoła spec.1000,00
4	Szkoła Podstawowa nr 2 w Opolu	3 000,00	2 999,99	Budowa miasteczka Ruchu Drogowego
5	Turniej Motoryzacyjny dla 11 powiatów	4 000,00	3 976,20	
6	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Opolu	5 000,00	5 000,00	Pomoce dydaktyczne
7	Koszty osobowe (sekretariat OWR BRD)	38 000,00	37 990,68	
8	Koszty administracyjne	5 000,00	7500,67	Polisy, prenumerata , oprogramowanie
9	Organizacja szkoleń z zakresu BRD, kurs ratowników wodnych	4 000,00	4985,88	1082,52 plecaki kangurek 2041,80opaski;60,28kodeks motorowerzysty,455,05-mater. dydaktyczne do szkoleń, 46,85taśma,484,38 słodycze
10	Organizacja posiedzeń OWRBRD	3 000,00	1713,49	
11	Wsparcie ITD. – szkolenia inspektorów, naprawa wyposażenia do kontroli pojazdów	10 000,00	9988,63	
12	Politechnika Opolska	1 000,00	-	
13	Automobil klub PZM (turniej) Kierowca roku		1999,99	
14	Pro-Lege	110 000	109 917,72	
	Ogółem	230 000,00	230 000,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
45-233 Jaski, ul. Głaska 127
tel. 077 458 03 86 fax 077 402 92 09

DYREKTOR

ROZLICZENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA ROK 2012
Funduszu Świadczeń Socjalnych
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2012 rok w złotych	Wykonanie za 2012 rok w złotych
I	Dochody		
1.	Saldo z roku poprzedniego	4 967,54	4 967,54
2.	Odpis roku bieżącego	59 072,22	60 166,15
3.	Inne dochody(odsetki bankowe)	-	2,66
	Razem dochody	64 039,76	65 136,35
II	Wydatki		
1.	Zobowiązanie z roku poprzedniego		-
2.	Dopłaty do wczasów	25 000,00	23 680,00
3.	Dopłaty do kolonii i obozów	5 500,00	4 250,00
4.	Zapomogi losowe pracowników	4 500,00	3 900,00
5.	Okolicznościowe paczki dla dzieci	2 500,00	2 592,48
6.	Świadczenia rzeczowe dla pracowników	26 539,00	26 416,90
7.	Inne wydatki (imprezy rekreacyjne, kulturalne)	-	-
	Razem wydatki	64 039,76	60 839,38
III.	Saldo roku bieżącego 31.12.2012 r		4 296,97

GŁÓWNY KSEGOUY

mgr Violetta Wruc

Wojewódzki Ośrodek
Ruchu Drogowego
40-263 Opole, pl. Chyba 127
Tel. 077 458 08 81, fax 077 402 92 62
082 750 25 49 1 1 2

DYREKTOR

mgr Edward Kłódy

AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW „BADEX”[®]

Spółka z o. o.

45 - 072 OPOLE ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax 77 454 08 98,
e-mail: badex@badex.com.pl

Bank Polska Kasa Opieki S.A. I O/Opole Nr 81 1240 1633 1111 0000 2650 9330

NIP 754-033-93-90

REGON 530592088

Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 334, która oprócz badania i przeglądów sprawozdań finansowych, wykonuje:

- ◆ doradztwo finansowo-księgowe,
- ◆ analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe,
- ◆ wycenę składników majątkowych,
- ◆ konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych,
- ◆ regulaminy i instruktaż w zakresie ewidencji księgowej,
- ◆ szkolenia z dziedziny rachunkowości i finansów.

OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01 do 31.12.2012 r.

**Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
ul. Oleska 127
45-233 Opole**

OPOLE, kwiecień 2013 r.

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla:

Zarządu Województwa Opolskiego w Opolu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki pn.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu , 45-233 Opole, ul. Oleska 127,

na które składają się:

1. **wprowadzenie** do sprawozdania finansowego,
2. **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **20.224.385,18 zł**
3. **rachunek zysków i strat** za okres od 1.01 do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokość **1.430.969,62 zł**
4. **zestawienie zmian w funduszu własnym** za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1.200.969,62 zł**
5. **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2012 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1.928.320,82 zł**
6. **dodatkowe** informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor jednostki.

Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości (*t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330*), 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.



- 3) Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 r. w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka (*Dz. U. Nr 176, poz. 1443*).

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 wyrywkowy* - 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 innych istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2012 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 Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu.

Krystyna Haładewicz

Nr 5603 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
przeprowadzająca badanie w imieniu
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,
Nr 334 w ewid. KRBR

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o.
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45
Nr ewid. KRBR 334

Opole, 10 kwietnia 2013 r.

Załącznik:

- Raport z badania sprawozdania finansowego,
- Sprawozdanie finansowe.

PREZES ZARZĄDU
mgr Adam Karcher
Biegły Rewident
Nr rejestru 1567

AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW "BADEX"

Spółka z o. o.

45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10; fax: 77 454 08 98,
e-mail: badex@badex.com.pl

R A P O R T

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1.01. do 31.12.2012 r.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
ul. Oleska 127
45-233 Opole

Badanie przeprowadziła: **Krystyna Haładewicz**,
kluczowy biegły rewident, wpisana do rejestru
biegłych rewidentów Krajowej Rady
Biegłych Rewidentów *pod numerem 5603*.

OPOLE, kwiecień 2013 r.

S P I S T R E Ś C I

A	CZEŚĆ OGÓLNA	3
I	Informacje wstępne	3
II	Dane identyfikujące badaną jednostkę.....	4
III	Informacje o sprawozdaniu jednostki za poprzedni rok obrotowy	5
IV	Sprawozdania objęte badaniem.....	6
B	CZEŚĆ ANALITYCZNA	7
I	Analiza bilansu.....	7
II	Analiza rachunku zysków i strat	9
III	Analiza wskaźnikowa	10
IV	Kontynuacja działalności	11
C	SYSTEM RACHUNKOWOŚCI	12
I	Ocena systemu rachunkowości	12
II	Ocena inwentaryzacji	12
D	CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I	Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników aktywów.....	13
II	Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników pasywów	16
III	Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy	20
E	KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
I	Informacja dodatkowa	22
II	Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	22
III	Rachunek przepływów pieniężnych.....	23
F	CZEŚĆ KOŃCOWA.....	23

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje wstępne

1. Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01 do 31.12.2012 r. jednostki pod nazwą Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego, ul. Oleska 127, 45- 233 Opole nastąpiło na podstawie umowy zawartej w dniu 17.12.2012 r. pomiędzy wymienioną jednostką a Agencją Biegłych Rewidentów "BADEX" Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Reymonta 45, która uchwałą nr 104/54/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 19.04.1995 r. wpisana została na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, uzyskując nr ewidencyjny 334.
2. Wyboru wymienionego wyżej podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, dokonał Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu w dniu 14.12.2012 r. na podstawie wniosku o udzielenie zamówienia publicznego. Badanie przeprowadziła Krystyna Haładewicz, kluczowy biegły rewident, nr 5603 w Rejestrze Krajowym Rejestrze Biegłych Rewidentów.
3. Podczas badania sprawozdania finansowego jednostki bezstronność i niezależność wymienionej Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” oraz badającego z jej upoważnienia biegłego rewidenta - były zachowane w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy¹ z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym
4. Badanie sprawozdania finansowego, przeprowadzono stosownie do:
 - rozdziału 7 ustawy² o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
 - Rozporządzenia³ Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 r. w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka.

¹ Dz.U. Nr 77, poz. 649.

² Jeżeli w dalszej części raportu, będzie mowa o ustawie o rachunkowości należy rozumieć ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz.330)

³ Dz. U. nr 176, poz. 1443.

5. Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, niezbędne do przeprowadzenia badania. Potwierdziła pisemnie kompletność rocznego zamknięcia ksiąg rachunkowych i ujęcia w nich wszystkich dokumentów dotyczących badanego okresu. Ponadto poinformowała, że po dacie bilansu do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za badany rok obrotowy. Stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.
6. Zakres i sposób przeprowadzonych badań udokumentowany jest szczegółowo w sporządzonej dokumentacji roboczej, archiwizowanej w wymienionej Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu.
7. Badanie przeprowadzono w okresie: od 20.12.2012 r. do 10.04.2013 r. z przerwami.

II. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Nazwa i siedziba:

**Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
ul. Oleska 127, 45 – 233 Opole.**

2. Forma prawna:

samorządowa wojewódzka osoba prawna.

3. Podstawa prawna działalności:

- Ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. prawo o ruchu drogowym
/jt. Dz. U. z 2005 r. Nr 108, poz. 908 z późn. zm./.
- Zarządzenie Wojewody Opolskiego nr 33/98 z dnia 10 kwietnia 1998 r.
w sprawie utworzenia Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu.
- Uchwała nr XXXIX/390/2009 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia
2 grudnia 2009 r. oraz uchwały Nr IX/123/2011 z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie
nadania Statutu Wojewódzkiemu Ośrodkowi Ruchu Drogowego w Opolu.

4. Przedmiot podstawowej działalności:

zadania określa ustawa – Prawo o ruchu drogowym oraz wydane na jej podstawie przepisy wykonawcze.

Podstawowym zadaniem WORD jest:

- organizowanie i przeprowadzanie egzaminów państwowych osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami,
- prowadzenie działalności szkoleniowo – oświatowej w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego.

5. Reprezentacja:

- ◆ inż. Edward Kinder - Dyrektor.

6. Numery identyfikacyjne:

- REGON 532177979,
- NIP 754- 25- 09- 152.

7. Fundusz jednostki na dzień bilansowy:

7.1. Fundusz założycielski wynosi : 2.397.140,77 zł.

W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego nie uległ zmianie.

7.2. Fundusz własny wynosił 17.845.162,90 zł.

W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego zwiększył się o 1.200.969,62 zł.

III. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

1. Otwarcie ksiąg rachunkowych na początek roku obrotowego nastąpiło na podstawie sprawozdania finansowego za 2011 r., które zatwierdzone zostało uchwałą Zarządu Województwa Opolskiego Nr 2372/2012 w dniu 13.06.2012 r.
2. Uzyskany w 2011 r. zysk netto w wysokości 856.412,67 zł został przeznaczony na fundusz zapasowy decyzją Dyrektora Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu z dnia 29.06.2012 r.
3. Poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych na początek roku obrotowego 2012 oraz prawidłowość przeksięgowania wyniku finansowego z roku poprzedniego - **nie budzi zastrzeżeń.**

4. Badana jednostka:

- ➔ stosownie do przepisów art. 27 ustawy⁴ z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożyła w dniu 28.06.2012 r. w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Opolu zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2011 r. wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie finansowe za 2011 r. było badane przez Agencję Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. w Opolu, ul. Reymonta 45.
Wydana OPINIA o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania – bez zastrzeżeń.

IV. Sprawozdania objęte badaniem

I. Sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę | 20.224.385,18 zł |
| 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości | 1.430.969,62 zł |
| 4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2011 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę | 1.200.969,62 zł |
| 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01. do 31.12.2011 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 1.928.320,82 zł |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Stwierdza się, że kompletność i poprawność formalna, sporządzonego przez badaną jednostkę sprawozdania finansowego odpowiada wymogom rozdziału 5 ustawy o rachunkowości.

⁴ Dz.U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Celem zilustrowania sytuacji ekonomiczno-finansowej badanej jednostki w latach obrotowych 2010-2012, poniżej przedstawia się analizę bilansu, rachunku zysków i strat oraz wybrane węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą jednostki. ”.

I. Analiza bilansu

AKTYWA

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec w zł			Struktura w %			Zmiany w %	
		2010 r.	2011 r.	2012 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2011/2010	2012/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Aktywa trwałe	10.545.259,45	9.571.813,26	9.170.542,29	59,38	50,42	45,34	90,77	95,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	14.467,26	1.857,04	-	0,14	0,02	-	12,84	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10.530.792,19	9.569.956,22	9.170.542,29	99,86	99,98	100,00	90,88	95,83
B.	Aktywa obrotowe	7.214.292,25	9.412.660,03	11.053.842,89	40,62	49,58	54,66	130,47	117,44
II.	Należności krótkoterminowe	9.414,76	973,18	2.530,15	0,13	0,01	0,02	10,34	259,99
	w tym: należności z tyt. dostaw i usług	8.791,76	973,18	2.530,15	93,38	100,00	100,00	11,07	259,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7.164.081,27	9.371.297,69	11.017.618,51	99,30	99,56	99,67	130,81	117,57
	w tym: środki pieniężne	7.164.081,27	9.371.297,69	11.017.618,51	100,00	100,00	100,00	130,81	117,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40.796,22	40.389,16	33.694,23	0,57	0,43	0,31	99,00	83,42
	Suma aktywów	17.759.551,70	18.984.473,29	20.224.385,18	100,00	100,00	100,00	106,90	106,53

PASYWA

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec w zł			Struktura w %			Zmiany w %	
		2010 r.	2011 r.	2012 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2011/2010	2012/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Fundusz własny	15.922.780,61	16.644.193,28	17.845.162,90	89,66	87,67	88,24	104,53	107,22
I.	Fundusz podstawowy	2.397.140,77	2.397.140,77	2.397.140,77	15,05	14,40	13,43	100,00	100,00
IV.	Fundusz zapasowy	12.744.287,69	13.390.639,84	14.017.052,51	80,04	80,45	78,55	105,07	104,68
VIII.	Zysk do dyspozycji jednostk	781.352,15	856.412,67	1.430.969,62	4,91	5,15	8,02	109,61	167,09
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.836.771,09	2.340.280,01	2.379.222,28	10,34	12,33	11,76	127,41	101,66

II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	55.720,00	-	-	2,34	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	409.475,13	283.058,70	415.006,53	22,29	12,10	17,44	69,13	146,62
	w tym: zobowiązania z tyt. dostaw i usług	156.701,24	41.588,09	99.539,48	38,27	14,69	23,98	26,54	239,35
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.427.295,96	2.057.221,31	1.908.495,75	77,71	87,90	80,22	144,13	92,77
Suma pasywów		17.759.551,70	18.984.473,29	20.224.385,18	100,00	100,00	100,00	106,90	106,53

Wartość majątku w 2012 r. wzrosła się w porównaniu do roku ubiegłego o 6,53 %.

Wzrost spowodowany był wzrostem aktywów obrotowych.

Udział aktywów trwałych w majątku ogółem w 2012 r. wynosi 45,34 % i uległ obniżeniu o 5,08 % w stosunku do roku ubiegłego.

Rzeczowe aktywa trwałe uległy obniżeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 4,19 % na rzecz aktywów obrotowych.

W 2012 r. poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w kwocie 534 tys. zł.

Aktywa obrotowe wzrosły o 17,44 %.

Wzrost występuje w pozycjach:

- należności krótkoterminowe o kwotę 1.556,97 tj. o 159,99 %,
- inwestycje krótkoterminowe o 17,57 %,

Spadek występuje w pozycjach:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 16,58 %.

Struktura źródeł finansowania w porównaniu do okresu ubiegłego wskazuje na spadek udziału zobowiązań na rzecz kapitałów własnych.

Zobowiązania w roku 2012 wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 1,66 %.

Wzrost występuje w pozycji zobowiązania krótkoterminowe o 46,62 %.

W zobowiązaniach krótkoterminowych, zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o 139,35 % w porównaniu do roku 2011.

II. Analiza rachunku zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	Za rok obrotowy w zł			Struktura w %			Zmiany w %	
		2010 r.	2011 r.	2012 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2011/2010	2012/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	8.470.234,89	7.737.017,73	8.054.049,19	100,00	100,00	100,00	91,34	104,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	8.134.990,96	7.245.076,46	7.244.285,17	96,04	93,64	89,95	89,06	99,99
C.	Wynik ze sprzedaży	335.243,93	491.941,27	809.764,02	3,96	6,36	10,05	146,74	164,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	275.257,71	118.166,09	143.482,54	3,25	1,53	1,78	42,93	121,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	309.425,54	2.539,32	1.000,01	3,66	0,04	0,01	0,82	39,38
F.	Wynik z działalności operacyjnej	301.076,10	607.568,04	952.246,55	3,55	7,85	11,82	201,80	156,73
G.	Przychody finansowe	487.812,75	263.080,63	504.887,07	5,76	3,40	6,27	53,93	191,91
H.	Koszty finansowe	18,70	-	-	-	-	-	-	-
I.	Wynik z działalności gospodarczej.	788.870,15	870.648,67	1.457.133,62	9,31	11,25	18,09	110,37	167,36
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-	-	-	-
K.	Wynik brutto	788.870,15	870.648,67	1.457.133,62	9,31	11,25	18,09	110,37	167,36
L.	Podatek dochodowy	7.518,00	14.236,00	26.164,00	0,09	0,18	0,32	189,36	183,79
M.	Wynik netto	781.352,15	856.412,67	1.430.969,62	9,22	11,07	17,77	109,61	167,09
	Przychody ogółem	9.233.305,35	8.118.264,45	8.702.418,80	-	-	-	87,92	107,20
	Koszty ogółem	8.444.435,20	7.247.615,78	7.245.285,18	-	-	-	85,83	99,97

Dane dodatkowe

Podział zysku netto (w zł):	781.352,15	856.412,67	1.430.969,62
a) przeznaczenie na inne cele		-	-
b) do dyspozycji jednostki	781.352,15	856.412,67	1.430.969,62

Uzyskane przychody ze sprzedaży produktów w 2012 r. wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w 2011 r. o 4,10 %, a do przychodów uzyskanych w 2010 r. uległy obniżeniu o 4,91 %. Przychody z egzaminów – głównej działalności Jednostki stanowią 95,07 % przychodów ze sprzedaży, w roku ubiegłym stanowiły 93,2 %. Przychody te wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 6,18 %.

Koszty ze sprzedanych produktów w 2012 r. kształtują się na poziomie roku ubiegłego.

Poziom kosztów na działalności operacyjnej wynosił w 2012 r. 89,95 %, a w 2011 r. wynosił 93,64 %.

Obniżka kosztów spowodowała wzrost zysku na sprzedaży o 64,61 % w stosunku do roku ubiegłego.

Najpoważniejszą pozycję kosztów stanowią „amortyzacja” oraz „wynagrodzenia”.

Koszty wynagrodzeń w 2012 r. wyniosły 3.793 tys. zł co stanowi 47,09 % do przychodu ze sprzedaży, w porównaniu do roku ubiegłego wynagrodzenia wyniosły 3.832 tys. zł które stanowiły 49,53 % przychodów ze sprzedaży.

Koszty amortyzacji w 2012 r. wyniosły 935 tys. zł co stanowi 11,61 % do sprzedaży, w porównaniu do roku ubiegłego gdzie amortyzacja wyniosła 1.045 tys. zł i stanowiła 13,51 % przychodów ze sprzedaży.

Amortyzacja w porównaniu do roku ubiegłego uległa obniżeniu o 110 tys. zł.

Przedstawione wskaźniki uległy obniżeniu w porównaniu do roku ubiegłego.

Przychody ogółem uzyskane w 2012 r. wzrosły w porównaniu do 2011 r. o 7,20 %, a koszty ogółem w 2012 r. kształtują się na poziomie roku ubiegłego.

W 2012 r. jednostka osiągnęła zysk w wysokości 1.431 tys. zł. który jest wyższy w porównaniu do roku ubiegłego o 67,09 %.

III. Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie		2010 r.	2011 r.	2012 r.
Wskaźniki rentowności/zyskowności					
1.	Rentowność majątku (ROA) / w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Średnioroczny stan aktywów	4,45	4,66	7,30
2.	Rentowność kapitału własnego (ROE) /w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Średnioroczny stan kapitału własnego	4,99	5,25	8,30

3.	Zyskowność netto sprzedaży /w %/	<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży	9,22	11,07	17,76
4.	Zyskowność brutto sprzedaży /w %/	<u>Wynik finansowy ze sprzedaży</u> Przychody netto ze sprzedaży	3,96	6,36	10,05
Wskaźniki płynności finansowej					
5.	Wskaźnik płynności I /płynność bieżąca/	<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	17,62	33,25	26,64
6.	Wskaźnik płynności III /płynność gotówki/	<u>Środki pieniężne</u> Zobowiązania krótkoterminowe	17,50	33,11	26,55
7.	Szybkość spłaty zobowiązań /w dniach//	Średnioroczny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług *365 .. Wartość sprzed. towarów i materiałów + koszt wtw. sprzedanych produktów	9	5	4
Wskaźniki stabilizacji finansowej					
8.	Stopa zadłużenia /w %/	<u>Zobowiązania długo-i krótkoterm.</u> Suma aktywów	2,30	1,49	2,33
9.	Sfinansowanie aktywów trwałych kapitałem wł. i rezer. długoterminowymi /w %/	<u>Kapitał własny + rezerwy dług.</u> Aktywa trwałe	151,00	173,9	194,59
10.	Trwałość struktury finansowania /w %/	<u>Kap.wł. + zobow.dług + rezerwy dł.</u> Suma aktywów	89,66	87,67	80,55

Wskaźniki rentowności wskazują, że działalność podstawowa jednostki jest dodatnia. W 2012 r. w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost wskaźników rentowności ze względu na uzyskany wyższy zysk netto niż w roku poprzednim.

Wskaźniki płynności bieżącej oraz gotówki w 2012 r. uległy obniżeniu w porównaniu do roku poprzedniego i w dalszym ciągu kształtują się na bardzo wysokim poziomie.

Wskaźnik rotacji zobowiązań 2012 r. wynosił 4 dni i kształtuje się na poziomie roku ubiegłego.

Wskaźnik stabilizacji finansowej wskazuje, że zadłużenie jednostki w 2012 r. wynosi 2,33 % jest bardzo niskie.

Kapitały własne w 2012 r. finansują w całości majątek trwały i w decydującej części uczestniczą w finansowaniu majątku obrotowego.

Zobowiązania w 2012 r. finansują majątek jednostki w wysokości 2,33 %.

IV. Kontynuacja działalności

Na podstawie analizy przedstawionych wyżej węzłowych wskaźników oraz oceny sytuacji finansowej i majątkowej badanej Jednostki stwierdza się, w 2012 r. nie występowały zjawiska lub zdarzenia zagrażające kontynuacji działania badanej Jednostki w 2013 r.

C. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI

I. Ocena systemu rachunkowości

1. Badana jednostka, księgi rachunkowe, prowadzi w siedzibie jednostki przy użyciu komputera. Spełniają one wymogi określone w art. 13 ustawy o rachunkowości.
2. Jednostka posiada, zatwierdzoną przez kierownika jednostki, dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, Dokumentacja ta spełnia wymogi określone w art. 10 ustawy o rachunkowości.
3. Zestawienie obrotów i sald, sporządzane było w jednostce prawidłowo na koniec każdego miesiąca, na podstawie zapisów na kontach księgi głównej.
Narastające od początku roku obroty wymienionego zestawienia, były zgodne z narastającymi od początku roku obrotami dziennika.
4. W trakcie badania ksiąg rachunkowych, prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych ustalono, że księgi prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco, w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości.
5. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe, przechowywane są w badanej jednostce w sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

II. Ocena inwentaryzacji

1. Inwentaryzacja aktywów i pasywów badanej jednostki przeprowadzona została na dzień bilansowy 2012 r. jak następuje:
Spisem z natury objęto:
- gotówkę w kasach.
Spisy przeprowadzone zostały przez powołane zespoły spisowe wg zasad określonych w zarządzeniu Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego nr 14/2012 z dnia 20.12.2012 r. w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych WORD według stanu na 31.12.2012 r.
Zgodność między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych pozostałych aktywów i pasywów sprawdzono drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

2. Stwierdza się, że stosowane w jednostce zasady przeprowadzania inwentaryzacji są zgodne z ustaleniami art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

3. Kompletność, terminowość i częstotliwość oraz sposób doboru inwentaryzacji poszczególnych grup aktywów i pasywów wraz z jej poprawnością merytoryczną i formalną omówione zostaną w dalszej części RAPORTU.

D. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników aktywów

1. Aktywa trwałe ujęte w sprawozdaniu finansowym wynikają z urzędzeń księgowych i wynoszą

[w zł]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	AKTYWA TRWAŁE	9.571.813,26	9.170.542,29	-401.270,97	95,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.857,04	-	-1.857,04	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9.569.956,22	9.170.542,29	-399.413,93	95,83

2. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Zgodność ksiąg pomocniczych z kontami księgi głównej została zachowana. Kwalifikacja zdarzeń gospodarczych do aktywów trwałych i wykazanie ich w poszczególnych pozycjach bilansu – nie budzi wątpliwości. Ewidencja szczegółowa aktywów trwałych, prowadzona była techniką komputerową i nie budzi zastrzeżeń.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, przedstawiła jednostka poprawnie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.
4. Spis z natury środków trwałych przeprowadzono według stanu na dzień:
- 31.12.2010 r. grupa 1-2,7 ,
 - 30.11.2009 r. grupy 3-6 i 8,

- na podstawie spisu kontrolnego niskocenne składniki majątku trwałego wprowadzono do ewidencji według stanu na 01.01.2010 r.
Istnienie wymienionych w tabeli aktywów trwałych - nie budzi wątpliwości.
- 5. Wycena wartości środków trwałych przyjętych w badanym roku obrotowym do użytkowania, dokonywana była poprawnie, wg cen nabycia.
W sprawozdaniu finansowym, ich stany wykazano prawidłowo w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona została o umorzenie.
- 6. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych następowały wg zasad ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych⁵. Nie budzą one wątpliwości. Prawidłowość stawek amortyzacyjnych oraz naliczenie amortyzacji za badany rok obrotowy dokumentuje poprawnie tabela amortyzacyjna.
- 7. Amortyzacja za badany rok obrotowy wyniosła: 935.351,34 zł., i dotyczyła [w zł]:

- wartości niematerialnych i prawnych	1.857,04
- środków trwałych	933.494,30

Realność amortyzacji - nie budzi zastrzeżeń, poprawnie została wykazana w kosztach sprzedanych produktów w rachunku zysków i strat.
- 8. Na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przejęte do użytkowania, poprawnie sporządzono dowody OT i przekazano osobom odpowiedzialnym za ich pieczę.
- 9. Do udokumentowania likwidacji środków trwałych - uwag nie wnosi się.
- 10. Jednostka użytkuje na podstawie umowy o ustanowieniu użytkowania odpłatnego nieruchomości o szacunkowej wartości rynkowej 11.253.000,00 zł.
Zasady użytkowania oraz odpłatności ustalone są w umowie.
- 11. Badana jednostka na dzień bilansowy użytkuje odpłatnie środki trwałe (samochody osobowe) wg umowy najmu o wartości początkowej 357.192,00 zł.
Środki trwałe ujęte są w ewidencji pozabilansowej.
Zawarte umowy nie spełniają warunków , o których mowa w art. 3 ust 4 ustawy o rachunkowości.
- 12. Badanie zgodności /sprawdzenie działania kontroli wewnętrznej/ dowodów księgowych dokumentujących obrót aktywów trwałych wykazało, że w badanej jednostce przeprowadzana była kontrola pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.
Faktury zatwierdzane były do zapłaty przez Dyrektora oraz Głównego Księgowego.

⁵ Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz.397 z późn. zm.

Dowody ujęte zostały chronologicznie w dzienniku oraz systematycznie na odpowiednich kontach ksiąg rachunkowych.

13. Aktywa obrotowe wykazane w sprawozdaniu finansowym wynikają z urzędów księgowych i wynoszą [w zł.]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
B.	AKTYWA OBROTOWE	9.412.660,03	11.053.842,89	1.641.182,86	117,44
II.	Należności krótkoterminowe	973,18	2.530,15	1.556,97	259,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9.371.297,69	11.017.618,51	1.646.320,82	117,57
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40.389,16	33.694,23	-6.694,93	83,42

14. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Zgodność ewidencji szczegółowej z kontami księgi głównej została zachowana. Kwalifikacja zdarzeń gospodarczych do aktywów obrotowych i wykazanie ich w poszczególnych pozycjach bilansu – nie budzi wątpliwości.
15. Pozycja sprawozdawcza „*Należności krótkoterminowe*” w kwocie 2.530,15 zł. dotyczy należności z tytułu dostaw i usług
16. Realność należności z tytułu dostaw i usług nie budzi wątpliwości, na dzień badania tj. 31.03.2013 r. należności w całości zostały rozliczone.
17. Wycena należności na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń, dokonana została w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
18. Na pozycję sprawozdawczą „*Inwestycje krótkoterminowe*” w kwocie 11.017.618,51 zł składają się [w zł]:
- a) Krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci:
- * inne krótkoterminowe aktywa finansowe 2.715.000,00
dotyczą lokat bankowych o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące.
- b) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w postaci:
- * środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 2.471.131,54
- * inne środki pieniężne 5.831.486,97

19. Istnienie inwestycji na dzień bilansowy sprawdzono drogą:
- * środki pieniężne w kasie – drogą spisu z natury,
 - * środki pieniężne w bankach – drogą potwierdzenia stanu.
- Do udokumentowania przeprowadzonej inwentaryzacji inwestycji uwag nie wnosi się.
20. Wycena inwestycji na dzień bilansowy nie budzi zastrzeżeń, jest zgodna z ustawą o rachunkowości.
21. Dysponowanie środkami pieniężnymi z kasy i z rachunków bankowych, następowało przez osoby upoważnione, wg wzorów podpisów znajdujących się odpowiednio w kasie i w bankach.
22. Badana jednostka, na podstawie umowy zawartej z bankiem korzysta z elektronicznego systemu, który pozwala przekazywać elektronicznie z siedziby jednostki do banku zlecenia płatnicze.
Autoryzacja zleceń następuje przez osoby upoważnione i nie budzi wątpliwości.
23. Poprawność udokumentowania i kontroli operacji kasowych i bankowych nie budzi zastrzeżeń.
24. Pozycja sprawozdawcza "*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*" wykazana w bilansie w kwocie 33.694,23 zł obejmuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do rozliczenia w 2013 r. Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych podana jest w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.
Celowość ich rozliczeń międzyokresowo – nie budzi wątpliwości.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia składników pasywów

1. Kapitały badanej jednostki wykazane w sprawozdaniu finansowym wynoszą [w zł]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	Fundusz własny	16.644.193,28	17.845.162,90	1.200.969,62	107,22
I.	Fundusz podstawowy	2.397.140,77	2.397.140,77	-	100,00
IV.	Fundusz zapasowy	13.390.639,84	14.017.052,51	626.412,67	104,68
VIII.	Zysk netto	856.412,67	1.430.969,62	574.556,95	167,09

2. Wykazane w bilansie, wymienione w powyższej tabeli dane liczbowe, wynikają i są zgodne z zapisami zdarzeń w księgach rachunkowych.
Udokumentowanie tych zapisów nie budzi zastrzeżeń.
3. Stan funduszu własnego na początek roku obrotowego, zmiany w ciągu roku i stan na koniec roku obrotowego wraz z elementami funduszu własnego poprawnie przedstawiła jednostka w „Zestawieniu zmian w funduszu własnym”, które stanowi składnik sprawozdania finansowego.
4. Fundusz podstawowy jest funduszem założycielskim Ośrodka.
W stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego nie uległ zmianie.
Występuje zgodność kwotowa funduszu w zapisie w księgach rachunkowych.
Dane o funduszu, podane są poprawnie w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej.
5. Realność pozycji sprawozdawczej „Zysk netto” w kwocie 1.430.969,62 zł omówiona została w rozdziale „Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy”.
6. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wykazane w pasywach bilansu wynoszą [w zł]:

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2.340.280,01	2.379.222,28	38.942,27	101,66
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	55.720,00	55.720,00	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	283.058,70	415.006,53	131.947,83	146,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2.057.221,31	1.908.495,75	-148.725,56	92,77

7. Wymienione w tabeli dane sprawozdawcze, wynikają i są zgodne z danymi ewidencji księgowej. Ewidencja szczegółowa zobowiązań, prowadzona była techniką komputerową i nie budzi zastrzeżeń.
8. Istnienie zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy, sprawdzono drogą porównania danych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami potwierdzającymi te zobowiązania.

9. Pozycja sprawozdawcza bilansu „*Zobowiązania długoterminowe*” w kwocie 55.720,00 zł dotyczy kaucji do rozliczenia po 2013 r. Zobowiązania zweryfikowano dokumentacyjnie.
10. Pozycja sprawozdawcza bilansu „*Zobowiązania krótkoterminowe*” w kwocie 415.006,53 zł obejmuje [w zł]:
- | | |
|---|------------|
| * zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 99.539,48 |
| * zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 53.280,04 |
| * zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 210.044,87 |
| * fundusze specjalne | 52.142,14 |
11. Realność zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie budzi wątpliwości, na dzień badania tj. 31.03.2013 r. zobowiązania bieżące zostały rozliczone w kwocie 98.664,10 zł tj. 99,12 %. Nierozliczona pozostaje kwota 875,38 zł.
12. Pozycja sprawozdawcza „*Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń*” w kwocie 53.280,04 zł dotyczy wynagrodzeń osobowych. Do dnia badania salda zostały rozliczone, co potwierdza ich realność w bilansie.
13. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, wykazane w bilansie w kwocie 210.044,87 zł. obejmują zobowiązania z tytułu [w zł]:
- | | |
|---|------------|
| • zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych | 44.174,00 |
| • podatku dochodowego od osób prawnych | 2.815,00 |
| • składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | 160.890,87 |
| • PFRON | 1.812,00 |
| • podatek od środków transportowych | 353,00 |
- Istnienie ww. stanów, naliczenia zobowiązań, terminowość sporządzania deklaracji i wpłat /rozliczeń/ - nie budzą wątpliwości.
14. Wycena zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy dokonana została w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wycena nie budzi zastrzeżeń, jest zgodna z ustawą o rachunkowości.

15. Na pozycję „*Fundusze specjalne*” wykazaną w sprawozdaniu w kwocie 52.142,14 zł składają się [w zł] :
- | | |
|--|-----------|
| - Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 4.296,97 |
| - Fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego | 47.845,17 |
16. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wykazany w bilansie w pozycji „*Fundusze specjalne*” w kwocie 4.296,97 zł w badanym okresie zmieniał się jak następuje [w zł]:
- | | |
|--------------------------|-----------|
| 1) Stan na 31.12.2011 r. | 4.967,54 |
| 2) Zwiększenia | 60.768,81 |
| 3) Zmniejszenia z tyt.: | 61.439,38 |
| 4) Stan na 31.12.2012 r. | 4.296,97 |
- Badanie zgodności i wiarygodności dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów na koncie ZFŚS - nie budzą zastrzeżeń.
17. Środki pieniężne Funduszu, zgodnie z ustawą z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych⁶ są gromadzone w badanej jednostce na odrębnym rachunku bankowym:
- | | |
|---|-------------|
| Stan środków pieniężnych na 31.12.2012 r. | 4.296,97 zł |
|---|-------------|
18. Fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego, wykazany w bilansie w pozycji „*Fundusze specjalne*” w kwocie 47.845,17 zł w badanym okresie zmieniał się jak następuje [w zł]:
- | | |
|--------------------------|------------|
| 1) Stan na 31.12.2011 r. | 47.811,90 |
| 2) Zwiększenia | 230.000,00 |
| 3) Zmniejszenia | 229.966,73 |
| 4) Stan na 31.12.2012 r. | 47.845,17 |
- Badanie zgodności i wiarygodności dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów na koncie BRD - nie budzą zastrzeżeń.
19. Pozycja sprawozdawcza bilansu „*Rozliczenia międzyokresowe*” w kwocie 1.908.495,75 zł obejmuje pobrane wpłaty od kontrahentów za świadczenia które zostaną wykonane w 2013 r.

⁶ /jt. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm./
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
ul. Oleska 127, 45-233 Opole

III. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy

1. Pozycje sprawozdawcze wykazane w RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT wynikają i są zgodne z danymi ksiąg rachunkowych. Podstawowe dane liczbowe tych pozycji w układzie poszczególnych działalności, przedstawiają się jak następuje: [w zł]

Poz.	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	4-3	4/3 w %
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7.737.017,73	8.054.049,19	317.031,46	104,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	7.245.076,46	7.244.285,17	-791,29	99,99
C.	Zysk ze sprzedaży (A-B)	491.941,27	809.764,02	317.822,75	164,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	118.166,09	143.482,54	25.316,45	121,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2.539,32	1.000,01	-1.539,31	39,38
F.	Zysk na pozostałej działalności operacyjnej (D-E)	115.626,77	142.482,53	26.855,76	123,23
G.	Przychody finansowe	263.080,63	504.887,07	241.806,44	192,91
H.	Koszty finansowe	-	-	-	
I.	Zysk z działalności finansowej (G-H)	263.080,63	504.887,07	241.806,44	192,91
K.	Zysk brutto (C+F+I)	870.648,67	1.457.133,62	586.484,95	167,36
L.	Podatek dochodowy	14.236,00	26.164,00	11.928,00	183,79
N.	Zysk netto (K-L)	856.412,67	1.430.969,62	574.556,95	167,09

2. Rachunek zysków i strat, sporządzony został w badanej jednostce prawidłowo, w wersji porównawczej co jest zgodne z ustawą o rachunkowości.

Zamknięcie roczne kont wynikowych i przeksięgowanie ich sald na konto „Wynik finansowy” nastąpiło poprawnie i nie budzi zastrzeżeń.

3. Pozycja sprawozdawcza „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” wynosi 8.054.049,19 zł i dotyczy przychodów ze sprzedaży usług.

które dotyczą [w zł]:

- przychodów z egzaminów 7.657.382,50
- przychodów zjazd szkoleniowych 183.900,00

- przychodów z kursów dokształcających	119.650,00
- pozostałe przychody	93.116,69

Kompletność, dokładność, prawidłowość wyceny i udokumentowania przychodów ze sprzedaży nie budzą zastrzeżeń. Ewidencja sprzedaży prowadzona techniką komputerową, poprawnie powiązana była z kontami rozrachunków i rejestrem sprzedaży dla potrzeb podatku VAT.

4. Pozycja sprawozdawczą „Koszty działalności operacyjnej” w wysokości 7.244.285,17 zł. dotyczy kosztów rodzajowych.
5. Koszty rodzajowe /proste/ wynikają i są zgodne z saldami kont ZESPOŁU 4. Ewidencja kosztów prowadzona była techniką komputerową, a rozliczanie z ZESPOŁU 4 na ZESPÓŁ 8 dokonane zostało rocznie.
Kompletność, wycena i poprawność kwalifikacji oraz ewidencja i rozliczanie kosztów - dostosowane było do specyfiki jednostki i nie budzi zastrzeżeń.
6. Ewidencja kosztów działalności operacyjnej prowadzona była wg zasad uregulowanych w przepisach wewnętrznych.
7. Zysk z działalności operacyjnej w badanym roku obrotowym wyniósł 952.246,55 zł i składał się:

◆ z zysku ze sprzedaży	809.764,02 zł
◆ z zysku na pozostałej działalności operacyjnej	142.482,53 zł

Jednostka w 2012 r. uzyskała zysk na sprzedaży w wysokości 810 tys. zł

Uzyskany zysk jest wyższy od zysku osiągniętego w roku ubiegłym o 318 tys. zł.

Na wypracowanie wyższego zysku na działalności operacyjnej wpływ miała głównie obniżka kosztów. Poziom kosztów w 2012 r. jest niższy od poziomem kosztów roku ubiegłego o 3,69 %. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej uzyskano przez spisanie przedawnionych zobowiązań.

8. Zysk brutto w badanym roku obrotowym wyniósł 1.457.133,62 zł i składał się:

◆ z zysku na działalności operacyjnej	952.246,55 zł
◆ z zysku na działalności finansowej	504.887,07 zł

Zysk na działalności finansowej to uzyskane odsetki od lokat bankowych.

9. Pozycje kształtujące przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej wykazane są w księgach rachunkowych poprawnie.

Kwalifikacja wymienionych przychodów i kosztów była zgodna z art. 42 ustawy

o rachunkowości.

Ich zaistnienie, kompletność, pomiar, wycena oraz udokumentowanie nie budzą wątpliwości.

10. Zysk netto za badany rok obrotowy, wyniósł 1.430.969,62 zł, stanowił on zysk brutto pomniejszony o podatek dochodowy w wysokości 26.164,00 zł.
11. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania, badana jednostka wykazała poprawnie, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.

E. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa stanowiąca składnik sprawozdania finansowego, sporządzona została przez jednostkę poprawnie, zgodnie z dyspozycją art. 48 ustawy o rachunkowości.

Między innymi obejmuje ona:

- * wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru;
- * dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki badanej jednostki.

II. Zestawienie zmian w funduszu własnym

Zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące składnik sprawozdania finansowego, zostało sporządzone prawidłowo zgodnie z art.48a ustawy o rachunkowości. Obejmuje ono informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

III. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią w sposób określony w art. 48b ustawy o rachunkowości oraz według zasad i techniki sporządzania rachunku przepływów pieniężnych uregulowanych w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1, „Rachunek przepływów pieniężnych”

Nie budzi on zastrzeżeń.

Z rachunku tego wynika, że przepływy środków pieniężnych z poszczególnych działalności przedstawiały się jak następuje:

⇒ działalność operacyjna	2.325.413,98 zł
⇒ działalność inwestycyjna	- 167.093,16 zł
⇒ działalność finansowa	- 230.000,00 zł
Przepływy pieniężne netto, razem	1.928.320,82 zł

F. CZĘŚĆ KOŃCOWA

1. Niniejszy RAPORT z przebiegu badania wymienionego sprawozdania finansowego, stanowi uzupełnienie do OPINII o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01 do 31.12.2012 r. badanej jednostki.
OPINIA ta stanowi odrębny dokument.
2. Niniejszy RAPORT zawiera 23 strony, kolejno ponumerowane i zaparafowane przez kluczowego biegłego rewidenta z przeznaczeniem dla:
 - badanej jednostki - 3 egzemplarze;
 - ABR "BADEX" Sp. z o.o. aa. - 1 egzemplarz.

Krystyna Halatlewska

Nr 5603 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
przeprowadzająca badanie w imieniu
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,
Nr 334 w ewid. KRBR

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o.
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45
Nr ewid. KRBR 334

PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Karcher
Biegły Rewident
Nr rejestru 1567

Opole, 10 kwietnia 2013 r.

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO w OPOLU

45-233 OPOLE ul.OLESKA 127

NIP 754-25-09-152

REGON 532177979

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2012

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok.
2. Bilans na 31.12. 2012 rok
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres
od 01.01.2012 do 31.12.2012
5. Rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej
za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
- 6 Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA

CZĘŚĆ PIERWSZA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012 firmy

1. NAZWA : Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu
 SIEDZIBA: 45-233 OPOLE ul.OLESKA 127

Przedsiębiorstwo "Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego " z siedzibą w Opolu ul.Oleska 127 rozpoczęło działalność z dniem 16 kwietnia 1998 roku na podstawie Zarządzenia Wojewody Opolskiego nr 33/98 z dnia 10 kwietnia 1998 roku , na mocy ustawy z dnia 20 czerwca 1997 Prawo o ruchu drogowym. (Dz.U. nr 98 poz 62 z późniejszymi zmianami)

Głównym zadaniem statutowym Ośrodka jest organizowanie i przeprowadzanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, natomiast dodatkowo, również zgodnie ze statutem, może on realizować inne zadania, ale tylko z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez organizowanie różnego rodzaju szkoleń.

W chwili obecnej po zmianach w ustawie Prawo o ruchu drogowym organem założycielskim jest Zarząd Województwa Opolskiego, Zarząd ten sprawuje również nadzór nad ośrodkiem, a WORD jest samorządową osobą prawną.

2. Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
 4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
 6. W okresie, objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

7.

STOSOWANE METODY WYCENY

LP.	Wyszczególnienie	Stosowana wycena
1	Wartości niematerialne i prawne	cena nabycia pomniejszona o umorzenie
2	Środki trwałe	cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o umorzenie
3	Środki trwałe w budowie	ogół kosztów
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	z chwilą nabycia odnoszone są w ciężar kosztów
5	Zaliczki, należności i roszczenia	kwota wymagająca zapłaty
6	Środki pieniężne	wartość nominalna
7	Rozliczenia międzyokresowe	wartość nominalna
8	Rezerwy	uzasadniona wiarygodnie oszacowana wartość
9	Zobowiązania krótkookresowe	kwota wymagająca zapłaty
10	Fundusze specjalne	wartość nominalna
11	Kapitał własny	wartość nominalna
12	Rozliczenia międzyokresowe	wartość nominalna

Amortyzację (umorzenie) wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych dokonano metodą liniową zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych .

Jeżeli cena jednostkowa tytułu wartości niematerialnej i prawnej oraz środków trwałych nie przekracza 3.500 PLN odpisywana jest jednorazowo umarzana pod datą oddania do użytkowania.

Niskocenne składniki majątkowe o okresie używania powyżej roku o wartości do kwoty 300 PLN włącznie księguje się bezpośrednio w koszty. W celu prawidłowego gospodarowania majątkiem są ewidencjonowane na koncie pozabilansowym 095.

Ewidencji bilansowej podlegają niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości powyżej 300 PLN do kwoty 1.000 PLN. Środki trwałe o wartości powyżej 1.000 PLN oraz meble, które podlegają ewidencji bilansowej bez względu na wartość.

Amortyzację (umorzenie) środków trwałych o wartości powyżej 3.500 PLN dokonano metodą liniową stosując stawki :

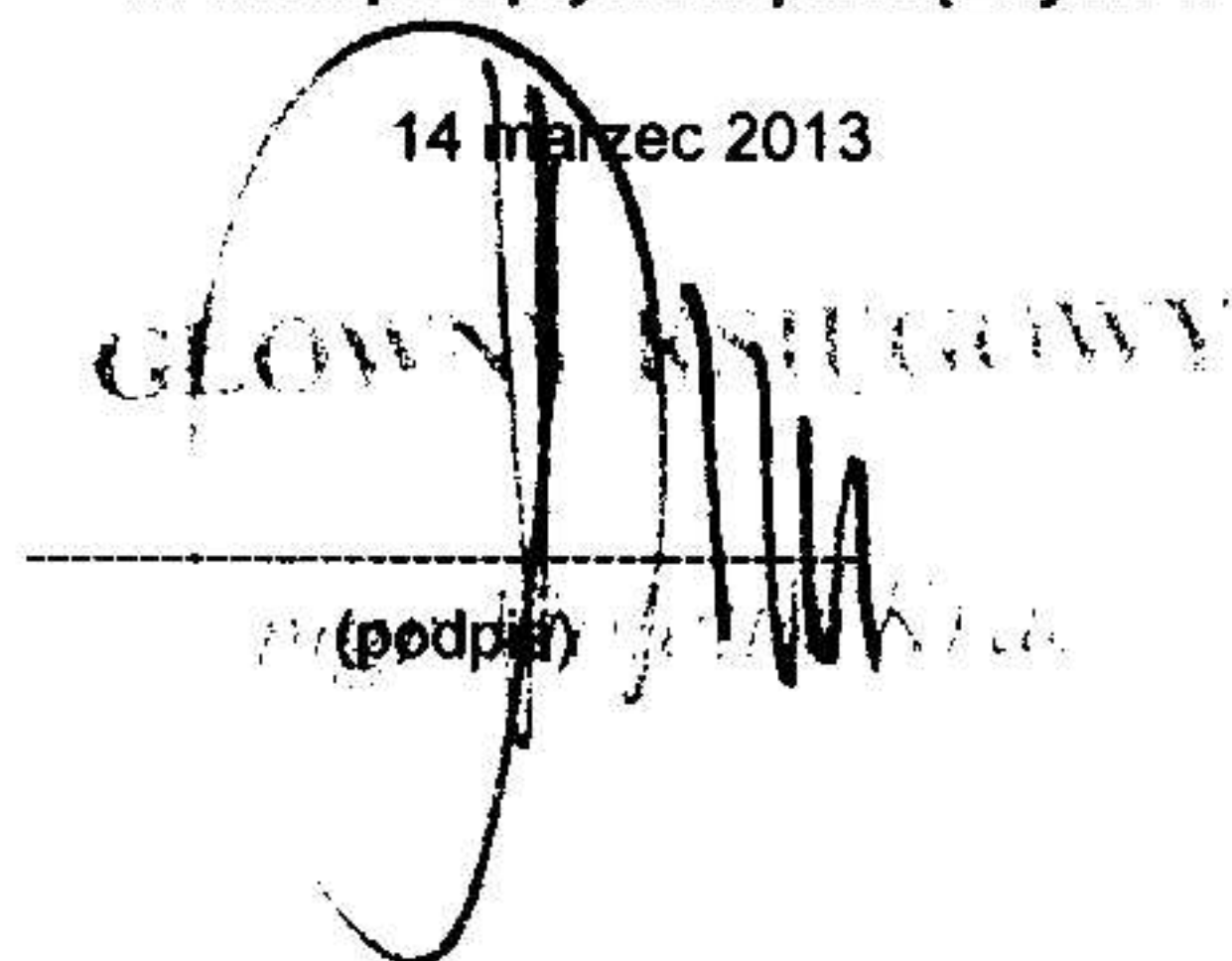
- dla nowych przyjętych do użytkowania wg wykazu stanowiącego załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych .
- w przypadku nowych środków trwałych służących sprawdzeniu kwalifikacji osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami tj. samochodów i motocykli przyjęto podwyższoną współczynnikiem 1,4 stawkę amortyzacji (20%*1,4=28%)

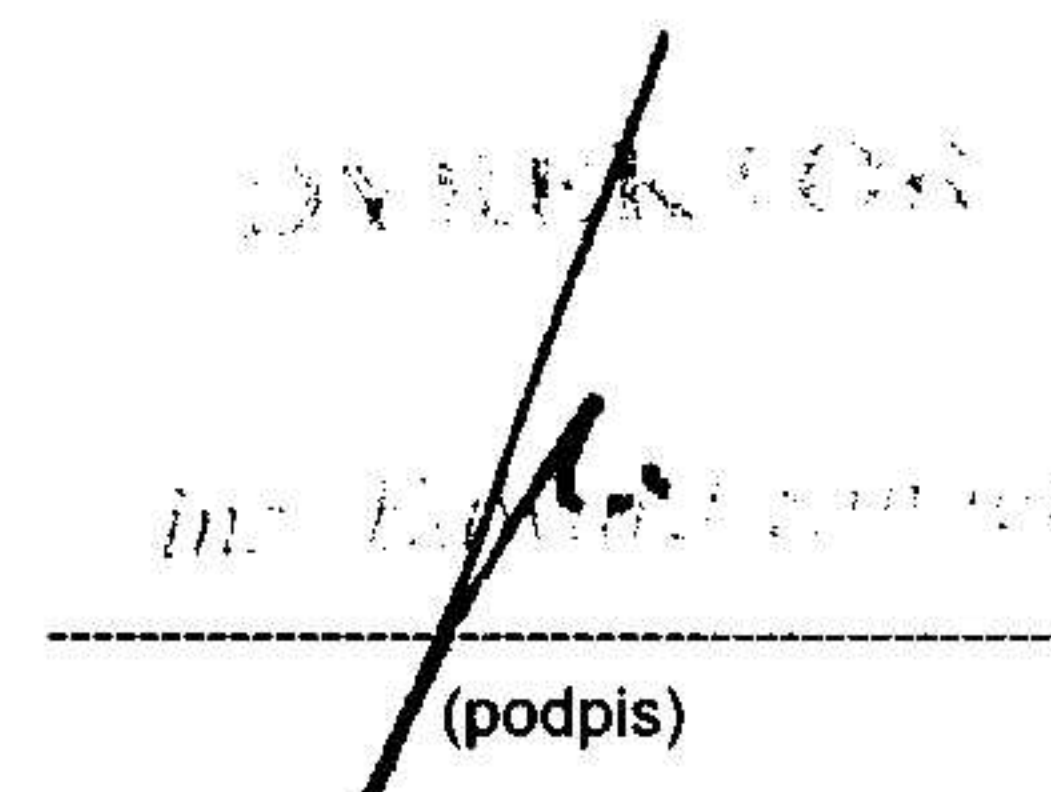
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej

Opole dnia

14 marzec 2013

GŁÓWNY KASJER

 (podpis)

DIKLEK 108

 (podpis)

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS na 31.12. 2012 rok

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2012	stan na dzień 31.12.2011
A	AKTYWA TRWAŁE	9 170 542,29	9 571 813,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 857,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 857,04
4	Zaliczki na poczet wart. niem. i pr.	0,00	0,00
II	Rzeczowy aktywa trwałe	9 170 542,29	9 569 956,22
1	Środki trwałe	9 170 542,29	9 569 956,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 178 988,32	8 691 157,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	480 550,27	711 402,19
d)	środki transportu	430 270,86	88 333,49
e)	inne środki trwałe	80 732,84	79 062,58
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	11 053 842,89	9 412 660,03
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 530,15	973,18
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 530,15	973,18
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 530,15	973,18
-	do 12 miesięcy	2 530,15	973,18
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 017 618,51	9 371 297,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 017 618,51	9 371 297,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 715 000,00	2 997 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 715 000,00	2 997 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 302 618,51	6 374 297,69
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 471 131,54	1 941 802,24
-	inne środki pieniężne	5 831 486,97	4 432 495,45
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 694,23	40 389,16
	OGÓŁEM AKTYWA	20 224 385,18	18 984 473,29

GŁÓWNY KASJER

DYREKTOR

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS na 31.12. 2012 rok

PASYWA		stan na dzień 31.12.2012	stan na dzień 31.12.2011
A	Kapitał (fundusz) własny	17 845 162,90	16 644 193,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 397 140,77	2 397 140,77
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 017 052,51	13 390 639,84
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	1 430 969,62	856 412,67
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 379 222,28	2 340 280,01
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	55 720,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	55 720,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne	55 720,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	415 006,53	283 058,70
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	362 864,39	230 279,26
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	99 539,48	41 588,09
-	do 12 miesięcy	99 539,48	41 588,09
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	210 044,87	180 062,15
h)	z tytułu wynagrodzeń	53 280,04	8 629,02
i)	inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	52 142,14	52 779,44
a)	ZFSS	4 296,97	4 967,54
b)	Fundusz BRD	47 845,17	47 811,90
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 908 495,75	2 057 221,31
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 908 495,75	2 057 221,31
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	1 908 495,75	2 057 221,31
	RAZEM PASYWA	20 224 385,18	18 984 473,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

2013-03-14
data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

2013-03-14
data

Podpis kierownika jednostki

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu
Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres
od 01.01.2012 do 31.12.2012

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy stan na	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 054 049,19	7 737 017,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 054 049,19	7 737 017,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 244 285,17	7 245 076,46
I. Amortyzacja	935 351,34	1 045 408,91
II. Zużycie materiałów i energii	600 922,10	567 049,66
a) zużycie materiałów	380 204,15	357 503,67
b) zużycie energii	220 717,95	209 545,99
III. Usługi obce	729 549,56	748 546,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	226 542,74	220 148,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 793 258,53	3 832 512,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	848 631,57	728 630,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	110 029,33	102 779,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży - C=A-B	809 764,02	491 941,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	143 482,54	118 166,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 264,00	1 501,20
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	131 218,54	116 664,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 000,01	2 539,32
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 000,01	2 539,32
F. Zysk na działalności operacyjnej - F=C+D-E	952 246,55	607 568,04
G. Przychody finansowe	504 887,07	263 080,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane, w tym:	504 887,07	263 080,63
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
	0,00	0,00
H. koszty finansowe z tego:	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej - I=F+G-H	1 457 133,62	870 648,67
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto - K=I+J	1 457 133,62	870 648,67
L. Podatek dochodowy	26 164,00	14 236,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto - N=K-L-M	1 430 969,62	856 412,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

2013-03-14

data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

2013-03-14

data

Podpis kierownika jednostki

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		za okres 2012	za okres 2011
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 644 193,28zł	15 922 780,61zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00zł	0,00zł
	- korekty błędów	0,00zł	0,00zł
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 644 193,28zł	15 922 780,61zł
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 397 140,77zł	2 397 140,77zł
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00zł	0,00zł
	-	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00zł	0,00zł
	-	0,00zł	0,00zł
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 397 140,77zł	2 397 140,77zł
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00zł	0,00zł
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie	0,00zł	0,00zł
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 390 639,84zł	12 744 287,69zł
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	626 412,67zł	646 352,15zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	856 412,67zł	781 352,15zł
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	856 412,67zł	781 352,15zł
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- korekta błędnego odpisu na fundusz BRD		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	230 000,00zł	135 000,00zł
	- pokrycia straty		
	- odpisu na fundusz BRD	230 000,00zł	135 000,00zł
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 017 052,51zł	13 390 639,84zł
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00zł	0,00zł
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00zł	0,00zł
6.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	856 412,67zł	781 352,15zł
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	856 412,67zł	781 352,15zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	856 412,67zł	781 352,15zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	856 412,67zł	781 352,15zł
	- przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych		
	- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy		
	- przeznaczenie zysku na kapitał (fundusz) zapasowy	856 412,67zł	781 352,15zł
	- przeznaczenie zysku na fundusz BRD	0,00zł	0,00zł
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00zł	0,00zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00zł	0,00zł
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00zł	0,00zł
a)	zwiększenie (z tytułu korekty podatku dochodowego)	0,00zł	0,00zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- pokrycia straty z zysku roku ubiegłego		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
7.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00zł	0,00zł
8.	Wynik netto	1 430 969,62zł	856 412,67zł
a)	zysk netto	1 430 969,62zł	856 412,67zł
b)	strata netto	0,00zł	0,00zł
c)	odpisy z zysku	0,00zł	0,00zł
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 845 162,90zł	16 644 193,28zł
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 845 162,90zł	16 644 193,28zł

GŁÓWNY KASJEROWY

DYREKTOR

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

A. Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	za okres 2012	za okres 2011
I. Zysk (strata) netto	1 430 969,62 zł	856 412,67 zł
II. Korekty razem	894 444,36 zł	1 557 627,94 zł
1 Amortyzacja	935 351,34	1 046 771,58
2 Zyski straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-72 723,21	0,00
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 264,00	-1 501,20
5 Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6 Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7 Zmiana stanu należności	-1 556,97	8 441,58
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	187 667,83	-126 416,43
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-142 030,63	630 332,41
10 inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 325 413,98 zł	2 414 040,61 zł

GŁÓWNY KASJER
mgr Tomasz Nowak

2013.01.03
mgr Tomasz Nowak

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

		za okres 2012	za okres 2011
I.	Wpływy	366 987,21 zł	1 501,20 zł
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 264,00	1 501,20
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	72 723,21	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	72 723,21	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	72 723,21	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	282 000,00	0,00

		za okres 2012	za okres 2011
II.	Wydatki	534 080,37 zł	3 070 325,39 zł
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	534 080,37	73 325,39
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	2 997 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-167 093,16 zł	-3 068 824,19 zł

[Signature]
[Signature]


WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

		za okres 2012	za okres 2011
I.	Wpływy	0,00 zł	0,00 zł
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Zwrot z Funduszu BRD podwójnej wpłaty	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

		za okres 2012	za okres 2011
II.	Wydatki	230 000,00 zł	135 000,00 zł
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wypłaty z tytułu podziału zysku	230 000,00	135 000,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-230 000,00 zł	-135 000,00 zł

GŁÓWNY KASJER

01.01.2012


31.12.2012

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

D.	<u>Przeptywy pieniężne netto razem</u>	1 928 320,82 zł	-789 783,58 zł
E.	<u>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</u>	1 928 320,82 zł	-789 783,58 zł
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F.	<u>Środki pieniężne na początek okresu</u>	6 374 297,69 zł	7 164 081,27 zł
G.	<u>Środki pieniężne na koniec okresu</u>	8 302 618,51 zł	6 374 297,69 zł
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	4 296,97 zł	4 967,54 zł

GRACJAN NIEGOWY

mgr inż. Gracjan Niegowy

DOROTA KUCIŁA

mgr inż. Dorota Kuciła

Kierując się zasadą istotności w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazane zostały tylko te dane, strona 1 które są ważne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

"Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego " z siedzibą w Opolu ul.Oleska 127 rozpoczął działalność z dniem 16 kwietnia 1998 roku .

Wszystkie dane liczbowe użyte w niniejszej informacji dotyczą 31 grudnia 2012 roku i są wyrażone w złotych (po przecinku ilość groszy), chyba, że w tekście została wyraźnie zaznaczona inna data.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych obrazuje załącznik nr 1 (odnośnie wartości niematerialnych i prawnych) oraz załącznik nr 2 (dla środków trwałych).

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

Brak gruntów użytkowanych wieczystość

3) Wartość nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów najmu , dzierżawy i leasingu.

WORD użytkuje nieruchomości przy ul. Oleskiej 127 o wartości **11 253 000,00zł**

Początkowo ww nieruchomości była dzierżawiona , a począwszy od 12 grudnia 2001 roku jest użytkowana na podstawie umowy o ustanowieniu użytkowania odpłatnego. W roku 2010 zmienił się zakres użytkowanej nieruchomości.Oddano poprzednio użytkowany budynek biurowy, a przyjęto do użytkowania nowo wybudowany budynek szkoleniowo-administracyjny.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy (jst) z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków

5) Struktura własności kapitału (funduszu) .

Fundusze własne to **17 845 162,90zł**

z tego fundusz założycielski **2 397 140,77zł** będący w 100 % własnością Samorządowej Osoby Prawnej - Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego .

6) Fundusz zapasowy

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7) Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Decyzją Dyrektora WORD Opole zysk za 2012 rok zostanie przeznaczony :

w całości na fundusz zapasowy **1 430 969,62zł**

8) Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początku roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na końcu roku obrotowego .

Brak rezerw na początku roku obrotowego , w trakcie roku również nie utworzono rezerw.

Wydatki z tytułu odpraw emerytalno-rentowych rocznie stanowią niewielką wartość w stosunku do ogółu przychodów, w związku z czym Dyrektor WORD w Opolu postanowił nie tworzyć rezerw na odprawy emerytalno-rentowe.

9) Brak odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Podział zobowiązań długoterminowych WORD :

Jednostka posiada zobowiązania długoterminowe w postaci wadium na poczet należytego wykonania umowy w przedziale powyżej 1 roku do 3 lat w kwocie : 55 720,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwoty : **415 006,53 zł**

strona 1

OSRODEK RUCHU DROGOWEGO
mgr. Tomasz Kruc

DYREKTOR
mgr. Edyta Kunder

11) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów .

strona 2

Czynne rozliczenia międzyokresowe :	33 694,23zł		
Na czynne rozliczenia międzyokresowe składają się :			
	polisy komunikacyjne	18 989,87 zł	
	polisy majątkowe	1 921,44 zł	
	BRD	0,00 zł	
	prenumerata	4 652,46 zł	
	licencje	0,00 zł	
	pozostałe	8 130,46 zł	

12) Zabezpieczenia na majątku jednostki .

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku jednostki .

13) Zobowiązania warunkowe , poręczenia , gwarancje .

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe , WORD nie udzielał poręczeń , ani gwarancji .

2.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów.

WORD prowadził w 2012 roku działalność polegającą na organizowaniu i przeprowadzaniu egzaminów państwowych, sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami. Działalność ta prowadzona była wyłącznie na terenie kraju.

Przychody z działalności podstawowej wyniosły w 2012 roku :	8 054 049,19 zł
w tym:	
przychody z tytułu egzaminów	7 657 382,50 zł
	0,00 zł
przychody z tytułu szkoleń zm.punkty	183 900,00 zł
przychody z tytułu kursów dokształcających	119 650,00 zł
przychody z tytułu obsługi weryfikacji instruktorów	28 766,01 zł
pozostałe przychody	64 350,68 zł

2) Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły .

3)Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

Jednostka nie korygowała wartości zapasów.

4) Informacja o kosztach zaniechanej działalności .

Jednostka nie zaniechała , ani nie zamierza zaniechać działalności w roku 2013.

5) Różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto , a podstawą opodatkowania .

Załącznik Nr 3

6) Dane o kosztach :

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

strona 2

GLÓWNY KIEROWCY
mgr Piotr Kozłowski

DYREKTOR
mgr Andrzej Stankiewicz

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Jednostka w roku 2012 poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w kwocie	0,00 zł
w tym :	
odsetki	0,00 zł
skapitalizowane różnice kursowe	0,00 zł

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka poniosła w 2012 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości =	534 080,37 zł
w tym na nakłady związane z ochroną środowiska =	0,00 zł

Jednostka planuje w 2012 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości =	110 000,00 zł
w tym na nakłady związane z ochroną środowiska =	0,00 zł

9) Zyski i straty nadzwyczajne .

W 2012 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Zyski nadzwyczajne	0,00zł
Straty nadzwyczajne	0,00zł
Różnica dochód "+" strata "-"	0,00zł

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunku przepływów pieniężnych w wersji pośredniej.

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych obrazuje załącznik nr 6

4. Informacje o:**1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Brak umów zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich

Jednostka nie zawarła , ani nie zawierała transakcji z podmiotami powiazanymi , o których mowa powyzej.

CIOWY NIEMOWY
mgr Witold Muc

DYREKTOR
mgr Andrzej Kuder

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Załącznik Nr 4

4) Wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Jednostka nie wypłacała powyższego rodzaju wynagrodzeń nie jest spółką handlową

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Jednostka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	8 610,00 zł
b) inne usługi poświadczające,	nie dotyczy jednostki
c) usługi doradztwa podatkowego,	nie dotyczy jednostki
d) pozostałe usługi;	nie dotyczy jednostki

5.

1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku bieżącego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty .

Dokonano szczegółowej analizy przychodów przyszłych okresów oraz zaplanowanych egzaminów w poszczególnych latach. Obecnie ustalono okres rozliczenia dla wpłat niezrealizowanych na 10 lat. Kwota 115 700,00 zł stanowi przypis z tytułu przedawnionych wpłat jako pozostałe przychody operacyjne.

2) Wydarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w bilansie.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat .

3) Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W ciągu roku obrotowego WORD nie dokonał zmian metod księgowości i wyceny w stosunku do 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Andrzej Kocioł

DYREKTOR
mgr J. Andrzej Kocioł

4) Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdań za lata 2011 - 2012

strona 5

dane sprawozdawcze są porównywalne za ww. lata

6.

1) Wspólne przedsięwzięcia.

W 2012 roku WORD nie prowadził wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

2) Brak jednostek powiązanych.

Brak jest jednostek powiązanych, jednakże organem założycielskim dla WORD jest Zarząd Województwa Opolskiego. Pełni nadzór nad Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego W Opolu.

3) Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.

4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania ze względu na brak jednostek powiązanych.

5) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania ze względu na brak jednostek powiązanych.

7. Nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

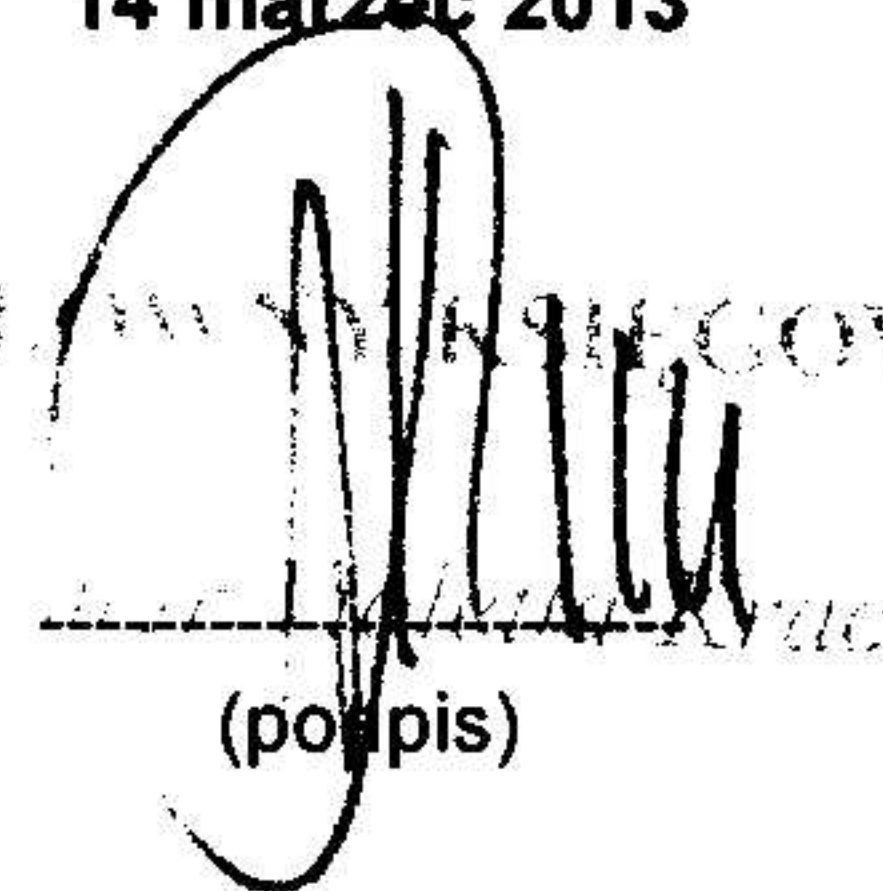
8. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.


WORD jest objęty skonsolidowanym bilansem Województwa Opolskiego.

Załącznik Nr 5

OPOLE dn. 14 marzec 2013

GLAWNY KASJEROWY



(podpis)

DYREKTOR


(podpis)

strona 5

TABELA RUCHU wartości niematerialnych i prawnych		(wg grup rodzajowych)				
Wyszczególnienie		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne - licencje.....	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne. Razem
a) Wartość brutto, na początek roku		0,00	0,00	132705,34	0,00	132705,34
b) zwiększenia, z tytułu:		0,00	0,00		0,00	
- zakupu						0,00
- otrzymania nieodpłatnego, darowizn						0,00
-						0,00
-						0,00
c) Zmniejszenia, z tytułu:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży						0,00
- likwidacji						0,00
- nieodpłatnego przekazania						0,00
-						0,00
d) Wartość brutto, na koniec roku		0,00	0,00	132705,34	0,00	132705,34
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek roku		0,00	0,00	130848,30	0,00	130848,30
f) Amortyzacja za okres, z tytułu:		0,00	0,00	1857,04	0,00	1857,04
- bieżące odpisy amortyzacyjne (+)				1857,04		1857,04
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne (+)						0,00
- umorzenie dotyczące wartości sprzedanych (-)						0,00
- umorzenie dotyczące wartości zlikwidowanych (-)						0,00
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec roku		0,00	0,00	132705,34	0,00	132705,34
h) Odpisy aktualizujące						0,00
i) Wartość netto, na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego


Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego


TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	(wg grup rodzajowych)						
	Grunty, w tym prawo wiecz. użytk. gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
Wyszczególnienie							
a) Wartość brutto środków trwałych na początek roku	0,00	11240212,37	1894430,98	1801532,97	670212,71	15606389,03	
b) zwiększenia, z tytułu:			23714,68	477302,20	33063,49	534080,37	
- przejęcia z środków trwałych w budowie						0,00	
- modernizacji, zwiększenia wartości						0,00	
- zakupu			23714,68	477302,20	33063,49	534080,37	
- otrzymania nieodpłatnego, darowizn						0,00	
- innych						0,00	
c) Zmniejszenia, z tytułu:				159284,20	12518,99	171803,19	
- sprzedaży				159284,20		159284,20	
- likwidacji						0,00	
- nieodpłatnego przekazania					12518,99	12518,99	
- innych						0,00	
d) Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	0,00	11240212,37	1918145,66	2119550,97	690757,21	15968666,21	
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek roku	0,00	2549054,41	1183028,79	1713199,48	591150,13	6036432,81	
f) Amortyzacja za okres, z tytułu:	0,00	512169,64	254566,60	-23919,37	18874,24	761691,11	
- bieżących odpisów amortyzacyjnych (+)		512169,64	254566,60	135364,83	31393,23	933494,30	
- nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (+)						0,00	
- umorzenia dotyczącego sprzedaży (-)				-159284,20		-159284,20	
- umorzenia dotyczącego śr. trw. zlikwidowanych (-)						0,00	
- innych					-12518,99	-12518,99	
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec roku	0,00	3061224,05	1437595,39	1689280,11	610024,37	6798123,92	
h) Odpisy aktualizujące						0,00	
i) Wartość netto środków trwałych na koniec roku	0,00	8178988,32	480550,27	430270,86	80732,84	9170542,29	

[Signature]
Krzysztof M...
Kierownik

[Signature]
A. i.

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej .

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za rok 2012

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

LP	TREŚĆ	Rok 2012	Rok 2011
1	ZYSK BRUTTO	1 457 133,62zł	870 648,67zł
2	Różnice z tytułu rezerw	0,00zł	0,00zł
3	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym koszty roku poprzedniego odsetki od zobowiązań publicznoprawnych doksięgowane pominięte faktury dotyczące lat poprzednich część polisy OC dotycząca okresu po sprzedaży samochodów składka członkowska KS WORD darowizny wydatki niezgodne z celem edukacyjnym koszty reprezentacji różnica z tytułu amortyzacji podatkowej i bilansowej listy płac i umowy zlecenia wypłacone w 2011/2012 roku składki ZUS zapłacone w 2012/2013 roku PFRON Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	28 354,00zł 500,00zł 1 000,00zł 26 854,00zł	4 223,84zł 1 000,00zł 0,00 zł 3 223,84 zł 0,00zł
4	koszty LP + ZUS za 2011 rok zapłacone w 2012 roku (koszty podatkowe 2012)		20 799,56zł
5	Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00zł	0,00zł
6	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00zł	0,00zł
7	Dochody zwolnione z podatku	1 346 782,21zł	778 148,16zł
8	Straty z lat ubiegłych	0,00zł	0,00zł
9	Ulgi z tytułu inwestycji	0,00zł	0,00zł
10	Podstawa opodatkowania przed odliczeniami	138 705,41zł	75 924,79zł
11	darowizny limit odliczenia 10% podstawy opodatkowania darowizny podlegające odliczeniu od podstawy opodatkowania	1 000,00zł 13 870,54zł 1 000,00zł	1 000,00zł 7 592,48zł 1 000,00zł
12	Podstawa opodatkowania	137 705,00zł	74 925,00zł
13	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	26 164,00zł	14 236,00zł

podpis GŁÓWNY KASJER

mgr Wiesław Kruc

DYREKTOR


mgr. Barbara Kowalczyk

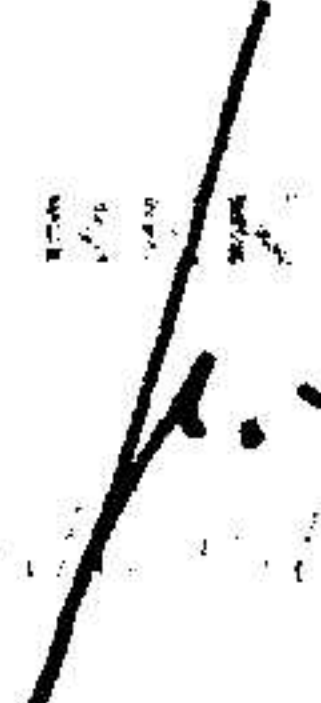
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej .

Zatrudnienie w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego za 2012 rok

LP.	Wyszczególnienie miesiące	Administracja		Egzaminatorzy		Pracownicy na stanowiskach robotniczych		RAZEM	
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty
1	styczeń	28	25,00	34	27,00	5	4,00	67	56,00
2	luty	28	25,00	34	27,00	5	4,00	67	56,00
3	marzec	28	25,00	33	26,75	5	3,75	66	55,50
4	kwiecień	27	24,60	33	26,75	5	3,75	65	55,10
5	maj	26	24,00	34	26,25	5	3,75	65	54,00
6	czerwiec	26	24,00	36	26,75	5	3,75	67	54,50
7	lipiec	26	24,00	36	26,75	5	3,75	67	54,50
8	sierpień	26	24,00	35	26,75	5	3,75	66	54,50
9	wrzesień	25	23,50	35	26,50	5	3,75	65	53,75
10	październik	25	23,50	35	26,50	5	3,75	65	53,75
11	listopad	26	24,00	35	26,75	5	3,75	66	54,50
12	grudzień	26	24,00	35	26,75	5	3,75	66	54,50
	Średnia	26	24,22	35	26,71	5	3,79	66	54,72


 DYREKTOR
mgr inż. Andrzej...


 DYREKTOR
mgr inż. Andrzej...

Załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej.
Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

WORD jest objęty skonsolidowanym bilansem Województwa Opolskiego.

Wykaz dotyczący wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją


L.p.	Nazwa i adres jednostki	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego 45-231 Opole Oleska 127			
		symbol pozycji bilansowej	KWOTA NALEŻNOŚCI	symbol pozycji bilansowej	KWOTA ZOBOWIĄZANIA
1	Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego 45-082 Opole ul. Piastowska 14	B II 2 a)	0,00 zł	B III 2 d)	0,00 zł
2	Zarząd Dróg Wojewódzkich 45-231 Opole ul. Oleska 127	B II 2 a)	0,00 zł	B III 2 d)	835,56 zł

Załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej.

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012r.	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011r.
Zarząd Dróg Wojewódzkich		
Zakupy	1 071,35 zł	0,00 zł
Sprzedaż darowizna	20 250,60 zł	29 236,35 zł
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		

	31 grudnia 2012r.	31 grudnia 2011r.
Zarząd Dróg Wojewódzkich		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	835,56 zł	0,00 zł
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		
Inne należności		
Inne zobowiązania		

str. 2


 GŁÓWNY KASJER
 mgr Tomasz Kozłowski


 PRACOWNIK
 mgr Tomasz Kozłowski

Załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej.
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej


Metoda pośrednia.

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku	2 469 404,35 zł	1 929 719,11 zł
- rachunki bieżące	2 469 404,35 zł	1 929 719,11 zł
- depozyty do 1 roku	0,00 zł	0,00 zł
- depozyty powyżej 1 roku	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne w kasie	1 727,19 zł	12 083,13 zł
Inne Środki pieniężne (lokaty krótkoterminowe)	5 831 486,97 zł	4 432 495,45 zł
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 715 000,00 zł	2 997 000,00 zł
inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne razem	11 017 618,51 zł	9 371 297,69 zł

	rok	rok
Należności:	2012	2011
Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	1 556,97 zł	-8 441,58 zł
Bilansowa zmiana stanu udzielonych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	1 556,97 zł	-8 441,58 zł

	rok	rok
Zobowiązania	2012	2011
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	187 667,83 zł	-126 416,43 zł

Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	187 667,83 zł	-126 416,43 zł
--	----------------------	-----------------------


 (Ciepły, 12.12.2012)


 (Ciepły, 12.12.2012)

Załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej .
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej

Metoda pośrednia.

	rok	rok
	2012	2011
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe		
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa i pasywa)	-142 030,63 zł	630 332,41 zł
Inne korekty		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-142 030,63 zł	630 332,41 zł

	rok	rok
	2012	2011
Działalność inwestycyjna		
Przychody ze zbycia wartości rzeczowych aktywów trwałych	12 264,00 zł	1 501,20 zł
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	-1 107,00 zł
Wydatki na nabycie środków trwałych	-534 080,37 zł	-72 218,39 zł
Darowizna część nie umorzona	0,00 zł	0,00 zł
Amortyzacja na Fundusz BRD	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-521 816,37 zł	-71 824,19 zł

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
 [Signature]

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
 [Signature]