

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO w OPOLU

45-233 OPOLE ul.OLESKA 127

NIP 754-25-09-152

REGON 532177979

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.
2. Bilans na 31.12. 2017 rok
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres
od 01.01.2017 do 31.12.2017
5. Rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
- 6 Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA

CZĘŚĆ PIERWSZA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

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

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego z siedzibą w Opolu ul. Oleska 127 rozpoczął 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 roku- Prawo o ruchu drogowym. (Dz.U. nr 98 poz 62 z późniejszymi zmianami)

Głównym zadaniem statutowym Ośrodka jest organizowanie egzaminów sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami, współpraca z OWRBRD, ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniami, prowadzenie kursów, warsztatów oraz inna działalność oświatowa w zakresie ruchu i transportu drogowego. Ośrodek może również wykonywać inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zgodnie z ustawą Prawo o ruchu drogowym organem założycielskim jest Zarząd Województwa Opolskiego. Zarząd sprawuje nadzór nad działalnością Ośrodka.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego jest samorządową wojewódzką osobą prawną.

2. Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 i umarzana pod datą oddania do użytkowania.

Niskocenne składniki majątkowe o okresie używania powyżej roku o wartości do kwoty 300 PLN 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:

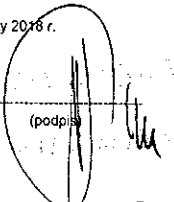
- dla nowych przyjętych do użytkowania wg wykazu stanowiącego załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.


- 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 ($20\% \cdot 1,4 = 28\%$)

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej

Opole dnia 28 luty 2018 r.


(podpis)


(podpis)

Włodaw 27.03.2018



Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. Aktywa trwałe	14 237 405,89	14 412 132,68	A. Kapitał (fundusz) własny	20 796 873,62	21 429 292,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 397 140,77	2 397 140,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 032 161,89	18 274 601,55
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 237 332,91	14 411 595,01	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	14 065 827,93	14 407 595,01	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	1 293 280,43	1 293 280,43	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 899 677,13	12 353 699,89	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-666 635,16	
c) urządzenia techniczne i maszyny	148 062,93	204 781,67	VI. Zysk (strata) netto	34 218,12	757 550,34
d) środki transportu	667 705,53	457 327,39	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	67 101,91	98 505,63	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 157 327,28	1 563 318,31
2. Środki trwałe w budowie	171 504,98	4 000,00	I. Rezerwy na zobowiązania	711 883,17	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	711 883,17	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	614 827,44	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	97 055,73	
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		

dyrektor
[Signature]

6

a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	375 023,71	366 995,16
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72,98	537,67	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	72,98	537,67	b) inne		
B. Aktywa obrotowe	8 716 795,01	8 580 478,29	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	375 023,71	363 739,65
I. Zapasy	25 443,78	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Materiały	25 443,78		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 194,42	105 777,78
4. Towary			- do 12 miesięcy	129 194,42	105 777,78
5. Zaliczki na dostawy i usługi			- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	979,02	1 031,81	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	204 335,25	209 718,86
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	41 494,04	48 243,01
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	0,00	0,00
			4. Fundusze specjalne	0,00	3 255,51

b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 070 420,40	1 196 323,15
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 070 420,40	1 196 323,15
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	835 875,40	
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	234 545,00	1 196 323,15
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	979,02	1 031,81			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	804,71	1 031,81			
- do 12 miesięcy	804,71	1 031,81			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych					
c) inne	174,31				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 624 777,90	8 555 303,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 624 777,90	8 555 303,09			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	5 346 000,00	1 853 000,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 346 000,00	1 853 000,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 278 777,90	6 702 303,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 129,90	504 375,09			
- inne środki pieniężne	3 097 648,00	6 197 928,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 594,31	24 143,39			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	22 954 200,90	22 992 610,97	Pasywa razem	22 954 200,90	22 992 610,97

Sporządzono Opole, dnia 28 luty 2018 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Włodawo 27.03.2018

cy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku
(wariant porównawczy)

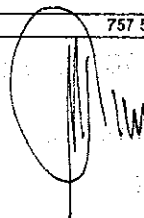
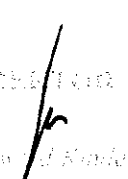
	2017 r	2016 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	7 123 268,31	7 663 326,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 123 268,31	7 663 326,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 359 622,43	7 198 467,31
I. Amortyzacja	819 896,63	754 662,65
II. Zużycie materiałów i energii	630 588,71	565 829,52
III. Usługi obce	802 533,54	813 176,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	234 932,59	284 162,29
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 942 232,88	3 821 548,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	849 765,91	870 118,51
- emerytalne	367 600,83	361 329,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 672,17	88 968,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-236 354,12	464 859,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	195 915,37	128 397,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 194,37	0,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	153 721,00	128 397,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	53 748,02	13 936,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 146,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	53 748,02	12 790,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-94 186,77	579 320,69
G. Przychody finansowe	190 817,89	222 771,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	190 817,89	222 771,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	96 631,12	802 092,34
J. Podatek dochodowy	62 415,00	44 542,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	34 216,12	757 550,34

Sporządzono : Opole, dnia : 28 luty 2018 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wadek 27.03.2018
G


Kierownik


WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		za okres 2017	za okres 2016
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	21 429 292,66zł	20 671 742,32zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00zł	0,00zł
	- korekty błędów	0,00zł	0,00zł
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	21 429 292,66zł	20 671 742,32zł
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	18 274 601,55zł	17 483 130,36zł
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	757 550,34zł	791 471,19zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	757 550,34zł	791 471,19zł
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	757 550,34zł	791 471,19zł
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 032 151,89zł	18 274 601,55zł
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	757 550,34zł	791 471,19zł
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	757 550,34zł	791 471,19zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	(666 635,16zł)	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 915,18zł	791 471,19zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00zł	0,00zł
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	757 550,34zł	791 471,19zł
	- przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych		
	- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy		
	- przeznaczenie zysku na kapitał (fundusz) zapasowy	757 550,34zł	791 471,19zł
	- przeznaczenie zysku na fundusz BRD	0,00zł	0,00zł
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(666 635,16zł)	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	(666 635,16zł)	0,00zł
8.	Wynik netto	34 216,12zł	757 550,34zł
a)	zysk netto	34 216,12zł	757 550,34zł
b)	strata netto	0,00zł	0,00zł
c)	odpisy z zysku	0,00zł	0,00zł
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 796 873,62zł	21 429 292,66zł
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 796 873,62zł	21 429 292,66zł

28.02.2018

wprowadzono

27.03.2018

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	za okres 2017	za okres 2016	
I.	Zysk (strata) netto	34 216,12 zł	757 550,34 zł
II.	Korekty razem	638 698,85 zł	460 893,42 zł
1	Amortyzacja	819 896,63	754 662,65
2	Zyski straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 194,37	1 146,15
5	Zmiana stanu rezerw	711 883,17	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-25 443,78	0,00
7	Zmiana stanu należności	52,79	132,98
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 028,55	-69 025,30
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-166 888,98	-226 023,06
10	inne korekty	-666 635,16	0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	672 914,97 zł	1 218 443,76 zł

mgr inż. Andrzej...


WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	za okres 2017	za okres 2016
I. Wpływy	65 512,20 zł	3 551 000,00 zł
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 512,20	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	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	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	3 551 000,00

	za okres 2017	za okres 2016
II. Wydatki	4 161 952,36 zł	6 154 188,46 zł
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	668 952,36	6 154 188,46
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	3 493 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-4 096 440,16 zł	-2 603 188,46 zł

zbadano 27.03.2018







WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

		za okres 2017	za okres 2016
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 2017	za okres 2016
II.	Wydatki	0,00 zł	0,00 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	0,00	0,00
4	Splaty 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 finansowej (I+II)	0,00 zł	0,00 zł







WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Rachunek przepływów pieniężnych - Metoda pośrednia za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

D.	<u>Przeptywy pieniężne netto razem</u>	-3 423 525,19 zł	-1 384 744,70 zł
E.	<u>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</u> - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 423 525,19 zł 0,00 zł	-1 384 744,70 zł 0,00 zł
F.	<u>Środki pieniężne na początek okresu</u>	6 702 303,09 zł	8 087 047,79 zł
G.	<u>Środki pieniężne na koniec okresu</u> w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 278 777,90 zł 0,00 zł	6 702 303,09 zł 3 255,51 zł

Wodeno 27.03.2018
Gy

28.01. 2018 r.




Kierując się zasadą istotności w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazane zostały tylko te dane, 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 2016 roku i są wyrażone w złotych (po przecinku ilość groszy), chyba, że w tekście została wyraźnie zaznaczona inna data.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 1 (wartości niematerialne i prawne)
Załącznik nr 2 (środki trwałe)

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .

Brak gruntów użytkowanych wieczystie

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

WORD do dnia 28.12.2016 r użytkował nieruchomość przy ul. Oleskiej 127 na podstawie umowy o ustanowieniu odpłatnego użytkowania

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

W dniu 28 grudnia 2016 roku, WORD Opole nabył w całości użytkowaną nieruchomość od Województwa Opolskiego na własność zgodnie z zawartym aktem notarialnym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy (jest) 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 20 796 873,62zł

z tego fundusz założycielski 2 397 140,77zł będący w 100 % własnością samorządowej osoby prawnej - Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Opolu

6) Fundusz zapasowy

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dołączone do sprawozdania

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

Decyzją Dyrektora WORD Opole zysk za 2017 rok zostanie przeznaczony :
w całości na fundusz zapasowy 34 216,12zł

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 podjęto decyzję o utworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze. Ze względu na zmianę struktury zatrudnienia oraz uznanie za istotną wartość mającą wpływ na obecny wynik finansowy jednostki zlecono wykonanie wyceny aktuariuszowi. Wartość podlegająca korekcie na początek roku tj. 01.01.2017 wyniosła: 666 635,16 zł. W związku z tym dokonano korekty zysku z lat ubiegłych. Przeprowadzono aktualizację rezerwy na 31.12.2017 r. Nastąpiło zwiększenie odpisu o kwotę 45 248,01 zł
Stan rezerw zgodnie z wyceną na koniec roku tj. 31.12.2017 wynosi: 711 883,17 zł

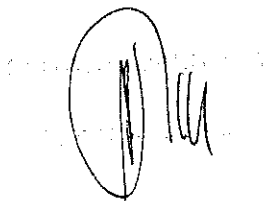
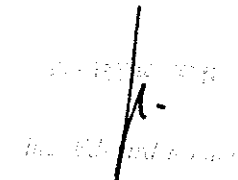
9) Brak odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Podział zobowiązań długoterminowych WORD :

Jednostka nie posiada zobowiązania długoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwoty :

375 023,71 zł


WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za rok

2017

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe : (krótkoterminowe)	65 594,31zł		
Na czynne rozliczenia międzyokresowe składają się :		polisy komunikacji	23 385,64 zł
		polisy majątkowe	5 354,95 zł
		BRD domena	40,98 zł
		prenumerata	5 707,39 zł
		licencje	1 849,10 zł
		pozostałe	178,05 zł
	nienotyfikowane odsetki bankowe od lokal terminowych		29 078,20zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe : (długoterminowe)	72,98		
Rozliczenie międzyokresowe przychodów : (wpłaty od uczestników egzaminów, dokonywane zgodnie z odrębnymi przepisami przed egzaminem oraz niewykorzystane z lat ubiegłych)	1 070 420,40	(w tym krótkookresowe : 234 545,00 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. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów.

WORD prowadził w 2017 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 2017 roku :	7 123 268,31 zł
w tym:	
przychody z tytułu egzaminów	6 708 390,00 zł
przychody z tytułu szkoleń zmniejszających punkty karne	70 500,00 zł
przychody z tytułu kursów doszkalających	237 405,00 zł
przychody z tytułu obsługi egzaminów na instruktorów	8 095,40 zł
przychody z tytułu szkolenia -weryfikacji egzaminatorów	2 300,00 zł
przychody z tytułu najmu powierzchni	88 745,93 zł
pozostałe przychody	7 831,98 zł
Pozostałe przychody operacyjne:	195 915,37 zł
w tym : zysk z tyt.rozchodu śr.trwałych (65 512,20 zł - 23 317,83 zł)	42 194,37 zł
odpis przedawnionych roszczeń z tyt. wpłat egzaminacyjnych	153 250,00 zł
pozostałe przychody	471,00 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 .

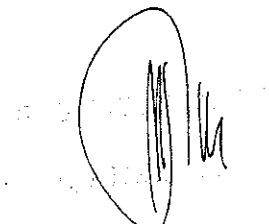
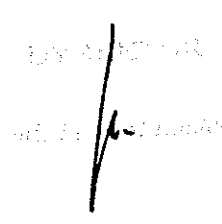
Jednostka nie zaniechała , ani nie zamierza zaniechać działalności w roku 2018.

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.


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

Jednostka w roku 2017 poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w kwocie	167 504,98 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 2017 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości =	501 447,38 zł
w tym na nakłady związane z ochroną środowiska =	0,00 zł
Jednostka planuje w 2017 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości =	570 000,00 zł
w tym na nakłady związane z ochroną środowiska =	0,00 zł

9) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości W 2017 roku nie wystąpiły zyski 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. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych obrazuje Załącznik nr 6

4. **Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.**

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:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- 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
- 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
- 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 zawierала transakcji z podmiotami powiązanymi, o których mowa powyżej.

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

Załącznik Nr 4

strona 3

- 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 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) badanie rocznego sprawozdania finansowego,	6 642,00 zł
b) inne usługi poświadczające,	nie dotyczy jednostki
c) usługi doradztwa podatkowego,	nie dotyczy jednostki
d) pozostałe usługi;	nie dotyczy jednostki

5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

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

W roku 2017 podjęto decyzję o utworzeniu rezerw. Aneks nr 2 do Zarządzenia w sprawie polityki rachunkowości zmieniono zapis dotyczący rezerw na świadczenia pracownicze. Dokonano korekty zysku lat ubiegłych

- 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 dokonał zmian wyceny w stosunku do 2016 r. Wyceniono rezerwy na świadczenia pracownicze.

- 4) Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdań za lata 2016 - 2017

Dane sprawozdawcze są porównywalne za lata 2016 i 2017

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) Wspólne przedsięwzięcia.

W 2017 roku WORD nie realizował 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.

WORD jest objęty skonsolidowanym bilansem Województwa Opolskiego.

Załącznik Nr 5

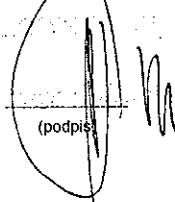
7. Nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

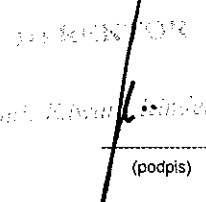
8. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

ÓPOLE dnia:


28 luty 2018 r.


(podpis)


(podpis)

Wodano 27.03.2018
ly

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	156 345,44	0,00	156 345,44	
b) zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	3 638,34	0,00	3 638,34	
- zakupu			3 638,34		0,00	
- otrzymania nieodpłatnego, darowizn					0,00	
-					0,00	
c) Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	15 520,72	0,00	15 520,72	
- sprzedaży			15 520,72		0,00	
- likwidacji					0,00	
- nieodpłatnego przekazania					0,00	
-					0,00	
d) Wartość brutto, na koniec roku	0,00	0,00	144 463,06	0,00	144 463,06	
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek roku	0,00	0,00	156 345,44	0,00	156 345,44	
f) Amortyzacja za okres, z tytułu:	0,00	0,00	-11 882,38	0,00	-11 882,38	
- bieżące odpisy amortyzacyjne (+)			3 638,34		3 638,34	
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne (+)					0,00	
- umorzenie dotyczące wartości sprzedanych (-)			15 520,72		15 520,72	
- umorzenie dotyczące wartości zlikwidowanych (-)			144 463,06		144 463,06	
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec roku	0,00	0,00		0,00		
h) Odpisy aktualizujące					0,00	
i) Wartość netto, na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



3

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	(wg grup rodzajowych)							Środki trwałe, razem
	Grunty, w tym prawo wiecz. użytk. gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
Wyszczególnienie								
a) Wartość brutto środków trwałych na początek roku	1 293 280,43	16 811 534,47	2 023 886,09	2 447 207,21	887 927,98		23 463 836,18	
b) zwiększenia, z tytułu:		13 365,18	37 724,10	434 892,50	11 827,26		497 809,04	
- przyjęcia z środków trwałych w budowie							0,00	
- modernizacji, zwiększenia wartości							0,00	
- zakupu		13 365,18	37 724,10	434 892,50	11 827,26		497 809,04	
- otrzymania nieodpłatnego, darowizn							0,00	
- innych							0,00	
c) Zmniejszenia, z tytułu:			483 917,89	349 433,11	30 378,96		863 729,96	
- sprzedaży				349 433,11			349 433,11	
- likwidacji				349 433,11			514 296,85	
- nieodpłatnego przekazania							0,00	
- innych			483 917,89		30 378,96		0,00	
d) Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	1 293 280,43	16 824 899,65	1 577 692,30	2 532 666,60	869 376,28		23 097 915,26	
e) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek roku	0,00	4 457 834,58	1 819 104,42	1 989 879,82	789 422,35		9 056 241,17	
f) Amortyzacja za okres, z tytułu:	0,00	477 387,94	-389 475,05	-124 918,75	12 852,02		-24 153,84	
- bieżących odpisów amortyzacyjnych (+)		477 387,94	71 125,01	224 514,36	43 230,98		816 258,29	
- nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (+)							0,00	
- umorzenia dotyczącego sprzedaży (-)				349 433,11			349 433,11	
- umorzenia dotyczącego śr. trw. zlikwidowanych (-)							0,00	
- innych			460 600,06		30 378,96		490 979,02	
g) Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec roku	0,00	4 935 222,52	1 429 629,37	1 864 961,07	802 274,37		9 032 087,33	
h) Odpisy aktualizujące							0,00	
i) Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1 293 280,43	11 889 677,13	1 148 062,93	667 705,53	67 101,91		14 065 827,93	

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Opole

5

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej sprawozdania finansowego jednostki za rok 2017

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

LP	TREŚĆ	Rok 2017	Rok 2016
1	Wynik finansowy brutto (zysk)	96 631,12zł	802 092,34zł
2	Różnice z tytułu rezerw	45 248,01zł	0,00zł
3	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w tym : odsetki od zobowiązań publicznoprawnych ubezpieczenie sam.osobowego od wartości przekraczającej 20.000euro składka członkowska KS WORD koszty reprezentacji różnica z tytułu amortyzacji podatkowej i bilansowej PFRON Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	165 546,90zł 0,00zł 103,26zł 100,00zł 0,00zł 0,00zł 56 731,00zł 108 612,64zł	150 352,47zł 0,00zł 311,81zł 0,00zł 0,00zł 0,00zł 50 982,00zł 99 058,66zł
4	Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (odsetki bankowe nienotyfikowane od lokat)	29 078,20zł	0,00zł
5	Przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach	0,00zł	0,00zł
6	Dochody zwolnione z podatku	(50 150,46zł)	718 010,89zł
7	Straty z lat ubiegłych	0,00zł	0,00zł
8	Ulgi z tytułu inwestycji	0,00zł	0,00zł
9	Podstawa opodatkowania przed odliczeniami	328 498,29zł	234 433,92zł
10	darowizny limit odliczenia 10% podstawy opodatkowania darowizny podlegające odliczeniu od podstawy opodatkowania	0,00zł 32 849,83zł 0,00zł	0,00zł 23 443,39zł 0,00zł
11	Podstawa opodatkowania	328 498,00zł	234 434,00zł
12	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	62 415,00zł	44 542,00zł

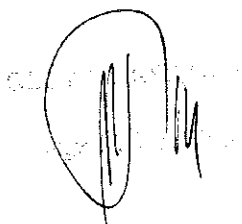
31.07.2017
mgr. Edward Kłuska

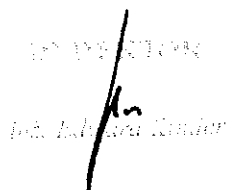
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej sprawozdania finansowego jednostki za rok 2017

Zatrudnienie w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego za 2017 rok

LP.	Wyszczególnienie miesiące	Administracja		Egzaminatorzy		Pracownicy na stanowiskach robotniczych		RAZEM	
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty
1	styczeń	22	20,75	26	25,00	5	3,25	53	49,00
2	lutym	22	20,75	27	25,20	5	3,25	54	49,20
3	marzec	23	21,25	27	25,20	5	3,00	55	49,45
4	kwiecień	23	21,25	26	24,20	5	3,00	54	48,45
5	maj	23	21,25	26	24,20	5	3,00	54	48,45
6	czerwiec	23	21,25	27	24,70	5	3,00	55	48,95
7	lipiec	23	21,25	27	24,70	5	3,25	55	49,20
8	sierpień	23	21,25	27	24,70	5	3,25	55	49,20
9	wrzesień	23	21,25	27	24,70	5	3,25	55	49,20
10	październik	23	21,25	27	24,70	4	2,75	54	48,70
11	listopad	23	21,25	27	24,20	5	3,25	55	48,70
12	grudzień	23	21,25	26	23,45	5	3,25	54	47,95
	Średnia	23	21,17	27	24,58	5	3,13	54	48,87


 ...
 ...

...

 ...



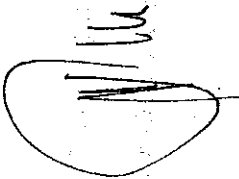
Załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej.
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

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 45-233 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 1 a)	0,00 zł	B III 1 a)	0,00 zł
2	Zarząd Drog Wojewódzkich 45-231 Opole ul. Oleska 127	B II 1 a)	0,00 zł	B III 1 a)	0,00 zł

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017r.	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 r.
Zakupy	0,00 zł	3 753,10 zł
Sprzedaż	13 833,60 zł	13 833,60 zł
Odsetki - koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		



Opole, dnia 30.12.2017 r.
 Wójt / Burmistrz / Prezydent Miasta

Załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej.
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

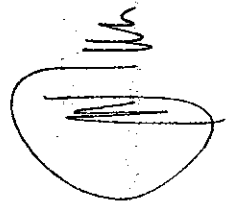
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej

Metoda pośrednia.

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w banku	180 951,00 zł	503 217,57 zł
- rachunki bieżące	180 951,00 zł	503 217,57 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	178,90 zł	1 157,52 zł
Środki pieniężne w drodze	29 648,00 zł	25 928,00 zł
Inne Środki pieniężne (lokaty krótkoterminowe)	3 068 000,00 zł	6 172 000,00 zł
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 346 000,00 zł	1 853 000,00 zł
inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne razem	8 624 777,90 zł	8 555 303,09 zł

	rok	rok
	2017	2016
Należności:		
Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	-52,79 zł	132,98 zł
Bilansowa zmiana stanu udzielonych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-52,79 zł	132,98 zł

	rok	rok
	2017	2016
Zobowiązania		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	8 028,55 zł	-69 025,30 zł
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	8 028,55 zł	-69 025,30 zł



Dyrektor
[Signature]
 10.12.2017

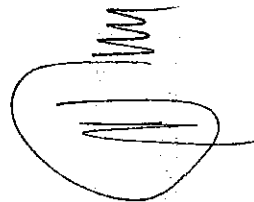
Załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej
WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO

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

Metoda pośrednia.

	rok 2017	rok 2016
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe		
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa i pasywa)	-166 888,98 zł	-226 023,06 zł
Inne korekty		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-166 888,98 zł	-226 023,06 zł

	rok 2017	rok 2016
Działalność inwestycyjna		
Przychody ze zbycia wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
Wydutki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-3 638,34 zł	0,00 zł
Wydutki na nabycie środków trwałych	-497 809,04 zł	-6 150 188,46 zł
Darowizna część nie umorzona	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe w budowie	-167 504,98 zł	-4 000,00 zł
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-668 952,36 zł	-6 154 188,46 zł




Wardas 27.03.2018

by