

Załącznik do uchwały nr 5124/2010
Zarządu Województwa Opolskiego
z dnia 15 czerwca 2010

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W OPOLU

45-233 OPOLE ul. OLESKA 127

NIP 754-25-09-152

REGON 532177979

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2009

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok.
2. Bilans za 2009 rok
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
5. Rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej
za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA

CZĘŚĆ PIERWSZA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2009 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 2009 roku do 31 grudnia 2009 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.

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 pod datą oddania do użytkowania . Przedmioty o wartości poniżej 1.000 złotych stanowią materiał i są zaliczane jednorazowo w koszty zużycia.

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 26 marzec 2010

[Signature]
 Doradca Podatkowy nr 01145
 Świadczenie kwalifikacyjne nr 2389197

[Signature]
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (kopie)
 mgrioletta Krac

[Signature]
 DYREKTOR
 inż. Grzegorz Książek

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS za 2009 rok

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.12.2008
A	AKTYWA TRWAŁE	4 547 418,29 zł	3 513 222,10 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	19 408,06 zł	0,00 zł
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2	Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3	Inne wartości niematerialne i prawne	19 408,06 zł	0,00 zł
4	Zaliczki na poczet wart. niem. i pr.	0,00 zł	0,00 zł
II	Rzeczowy aktywa trwałe	4 528 010,23 zł	3 513 222,10 zł
1	Środki trwałe	2 859 006,81 zł	3 100 831,34 zł
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 639 437,17 zł	1 717 434,40 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	608 928,89 zł	466 230,87 zł
d)	środki transportu	579 298,38 zł	863 102,00 zł
e)	inne środki trwałe	31 342,37 zł	54 064,07 zł
2	Środki trwałe w budowie	1 669 003,42 zł	412 390,76 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1	Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2	Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1	Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
-	udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
-	inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
-	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
-	udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
-	inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
-	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B	AKTYWA OBROTOWE	12 803 051,23 zł	11 471 460,32 zł
I	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
1	Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4	Towary	0,00 zł	0,00 zł
5	Zaliczki na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
II	Należności krótkoterminowe	14 443,05 zł	1 532,19 zł
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00 zł	0,00 zł
-	do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b)	inne	0,00 zł	0,00 zł
2	Należności od pozostałych jednostek	14 443,05 zł	1 532,19 zł
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	12 412,05 zł	13,96 zł
-	do 12 miesięcy	12 412,05 zł	13,96 zł
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 031,00 zł	1 112,00 zł
c)	inne	0,00 zł	406,23 zł
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 750 803,66 zł	11 408 100,30 zł
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 750 803,66 zł	11 408 100,30 zł
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
-	udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
-	inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
-	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	w pozostałych jednostkach	7 546 359,44 zł	6 325 870,56 zł
-	udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
-	inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
-	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 546 359,44 zł	6 325 870,56 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 204 444,22 zł	5 082 229,74 zł
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	586 501,05 zł	354 193,34 zł
-	inne środki pieniężne	4 615 631,17 zł	4 728 036,40 zł
-	inne aktywa pieniężne	2 312,00 zł	0,00 zł
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 804,52 zł	61 827,83 zł
	OGÓLEM AKTYWA	17 350 469,52 zł	14 984 682,42 zł

GŁÓWNY KASJER

DYREKTOR

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS za 2009 rok

PASywa		stan na dzień 31.12.2009	stan na dzień 31.12.2008
A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 396 428,46 zł	12 985 123,52 zł
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	2 397 140,77 zł	2 397 140,77 zł
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00 zł	0,00 zł
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 637 982,75 zł	8 484 779,95 zł
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VIII	Zysk (strata) netto	0,00 zł	0,00 zł
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	2 361 304,94 zł	2 103 202,80 zł
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
I	Rezerwy na zobowiązania	1 954 041,06 zł	1 999 558,90 zł
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
-	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
-	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
-	- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
-	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych	482 039,40 zł	496 586,57 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
-	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
-	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	484 755,44 zł	243 375,68 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	- do 12 miesięcy	249 611,81 zł	68 017,08 zł
-	- powyżej 12 miesięcy	249 611,81 zł	68 017,08 zł
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213 490,48 zł	173 268,29 zł
h)	z tytułu wynagrodzeń	20 786,71 zł	0,00 zł
i)	inne	866,44 zł	2 090,31 zł
3	Fundusze specjalne		
a)	ZFŚS	-2 716,04 zł	253 210,89 zł
b)	Fundusz BRD	998,95 zł	10 326,63 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-3 714,99 zł	242 884,26 zł
1	Ujemna wartość firmy	1 472 001,66 zł	1 502 972,33 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
-	- długoterminowe	1 472 001,66 zł	1 502 972,33 zł
-	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM PASywa	17 350 469,52 zł	14 984 682,42 zł

Cezary Wołczak
Doradca Podatkowy nr 01145
Świadectwo Kwalifikacyjne nr 2389/97

2010-03-26
data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Kruc

2010-03-26
data

Podpis kierownika jednostki

mgr Sylwia Książek

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu
Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres
od 01.01.2009 do 31.12.2009

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy stan na	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	9 664 144,74 zł	8 673 383,78 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9 651 094,64 zł	8 659 633,78 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 050,10 zł	13 750,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	8 040 178,61 zł	7 012 728,45 zł
I. Amortyzacja	980 627,22 zł	908 915,83 zł
II. Zużycie materiałów i energii	783 707,11 zł	649 449,88 zł
a) zużycie materiałów	629 117,43 zł	530 856,57 zł
b) zużycie energii	154 589,68 zł	118 593,31 zł
III. Usługi obce	643 902,56 zł	590 029,12 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	229 354,04 zł	203 864,87 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	4 427 548,25 zł	3 761 090,95 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	860 444,92 zł	760 344,25 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	114 594,51 zł	139 033,55 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży - C=A-B	1 623 966,13 zł	1 660 655,33 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	187 498,46 zł	16 320,93 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	137 597,41 zł	8 121,09 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	49 901,05 zł	8 199,84 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	37 431,34 zł	31 342,05 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	37 431,34 zł	31 342,05 zł
F. Zysk na działalności operacyjnej - F=C+D-E	1 774 033,25 zł	1 645 634,21 zł
G. Przychody finansowe	598 516,69 zł	459 169,47 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki uzyskane, w tym:	598 516,69 zł	459 169,47 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. koszty finansowe z tego:	0,00 zł	3 055,52 zł
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	3 055,52 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej - I=F+G-H	2 372 549,94 zł	2 101 748,16 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 zł	11 464,64 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	25 601,02 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	14 136,38 zł
K. Zysk (strata) brutto - K=I+J	2 372 549,94 zł	2 113 212,80 zł
L. Podatek dochodowy	11 245,00 zł	10 010,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto - N=K-L-M	2 361 304,94 zł	2 103 202,80 zł

Cezary Woźniak
Doradca Podatkowy nr 01145
Świadectwo Kwalifikacyjne nr 2389/97

2010-03-26
data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Viola Krac

2010-03-26
data

Podpis kierownika jednostki

inż. Stefan Książek