

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO w OPOLU

45-233 OPOLE ul.OLESKA 127

NIP 754-25-09-152

REGON 532177979

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2010

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok.
2. Bilans za 2010 rok
3. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
5. Rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej
za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA

CZĘŚĆ PIERWSZA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2010 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 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 z pominięciem ewidencji bilansowej, natomiast 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 nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Opole dnia

4 maj 2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mg (Podpis) Kłacz

p.o. DYREKTOR

Włodzisław Twardoń (Podpis)

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu
Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres
od 01.01.2010 do 31.12.2010

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy stan na	01.01-31.12.2010	01.01-31.12.2009
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 470 234,89 zł	9 664 144,74 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	8 470 234,89 zł	9 651 094,64 zł
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 zł	13 050,10 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	8 134 990,96 zł	8 040 178,61 zł
I. Amortyzacja	1 266 755,23 zł	980 627,22 zł
II. Zużycie materiałów i energii	737 364,59 zł	783 707,11 zł
a) zużycie materiałów	421 623,93 zł	629 117,43 zł
b) zużycie energii	315 740,66 zł	154 589,68 zł
III. Usługi obce	715 375,04 zł	643 902,56 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	234 236,49 zł	229 354,04 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	4 275 176,26 zł	4 427 548,25 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	761 451,48 zł	860 444,92 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 631,87 zł	114 594,51 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży - C=A-B	335 243,93 zł	1 623 966,13 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	275 257,71 zł	187 498,46 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 723,93 zł	137 597,41 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	260 533,78 zł	49 901,05 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	309 425,54 zł	37 431,34 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	309 425,54 zł	37 431,34 zł
F. Zysk na działalności operacyjnej - F=C+D-E	301 076,10 zł	1 774 033,25 zł
G. Przychody finansowe	487 812,75 zł	598 516,69 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:	487 812,75 zł	598 516,69 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:	18,70 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:	18,70 zł	0,00 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	788 870,15 zł	2 372 549,94 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto - K=I+J	788 870,15 zł	2 372 549,94 zł
L. Podatek dochodowy	7 518,00 zł	11 245,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto - N=K-L-M	781 352,15 zł	2 361 304,94 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2011-05-04

data

mgr Violetta Krac
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

2011-05-04

data

Podpis kierownika jednostki

P. A. DYREKTOR

Włodzimierz Twardoń

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS za 2010 rok

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2010	stan na dzień 31.12.2009
A	AKTYWA TRWAŁE	10 545 259,45 zł	4 547 418,29 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	14 467,26 zł	19 408,06 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	14 467,26 zł	19 408,06 zł
4	Zaliczki na poczet wart. niem. i pr.	0,00 zł	0,00 zł
II	Rzeczowy aktywa trwałe	10 530 792,19 zł	4 528 010,23 zł
1	Środki trwałe	10 530 792,19 zł	2 859 006,81 zł
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 186 329,20 zł	1 639 437,17 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	929 713,83 zł	608 928,89 zł
d)	środki transportu	308 138,12 zł	579 298,38 zł
e)	inne środki trwałe	106 611,04 zł	31 342,37 zł
2	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	1 669 003,42 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	7 214 292,25 zł	12 803 051,23 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	9 414,76 zł	14 443,05 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	9 414,76 zł	14 443,05 zł
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	8 791,76 zł	12 412,05 zł
-	do 12 miesięcy	8 791,76 zł	12 412,05 zł
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	223,00 zł	2 031,00 zł
c)	inne	400,00 zł	0,00 zł
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 164 081,27 zł	12 750 803,66 zł
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 164 081,27 zł	12 750 803,66 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	2 385 000,00 zł	7 546 359,44 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	2 385 000,00 zł	7 546 359,44 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 779 081,27 zł	5 204 444,22 zł
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	718 904,32 zł	586 501,05 zł
-	inne środki pieniężne	4 060 176,95 zł	4 615 631,17 zł
-	inne aktywa pieniężne	0,00 zł	2 312,00 zł
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 796,22 zł	37 804,52 zł
	OGÓLEM AKTYWA	17 759 551,70 zł	17 350 469,52 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Krac

p.o. DYREKTOR

Włodzisław Twardoń

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Opolu

BILANS za 2010 rok

PASywa		stan na dzień 31.12.2010	stan na dzień 31.12.2009
A	Kapitał (fundusz) własny	15 922 780,61 zł	15 396 428,46 zł
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 397 140,77 zł	2 397 140,77 zł
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 744 287,69 zł	10 637 982,75 zł
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 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	781 352,15 zł	2 361 304,94 zł
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 836 771,09 zł	1 954 041,06 zł
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	409 475,13 zł	482 039,40 zł
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	361 233,46 zł	484 755,44 zł
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	156 701,24 zł	249 611,81 zł
-	do 12 miesięcy	156 701,24 zł	249 611,81 zł
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	169 934,58 zł	213 490,48 zł
h)	z tytułu wynagrodzeń	28 906,09 zł	20 786,71 zł
i)	inne	5 691,55 zł	866,44 zł
3	Fundusze specjalne	48 241,67 zł	-2 716,04 zł
a)	ZFŚS	4 262,09 zł	998,95 zł
b)	Fundusz BRD	43 979,58 zł	-3 714,99 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 427 295,96 zł	1 472 001,66 zł
1	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 427 295,96 zł	1 472 001,66 zł
-	długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
-	krótkoterminowe	1 427 295,96 zł	1 472 001,66 zł
	RAZEM PASywa	17 759 551,70 zł	17 350 469,52 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2011-05-04
datamgr *Wioletta Krac*
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. DYREKTOR

2011-05-04
data

Podpis kierownika jednostki

Włodzisław Twardoń
Włodzisław Twardoń*HW*