

UCHWAŁA NR 2314/17
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 22 lutego 2017r.

W SPRAWIE:

Przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2016 rok.

NA PODSTAWIE:

Na podstawie art. 265 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2016, poz. 1870 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXI/381/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych, uchwała się co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2016 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego i Dyrektorowi Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

ADAM JARUBAS

UZASADNIENIE

do uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przyjęcia sprawozdania wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za rok 2016r.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach stanowi samorządową wojewódzką osobę prawną. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zatwierdza opracowany przez Ośrodek roczny plan finansowy jak również zmiany do rocznego planu finansowego oraz przyjmuje sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego.

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach pismem z dnia 13.02.2017r., znak: WORD/FK/184/2017 przekazał Dyrektorowi Departamentu Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach sprawozdanie finansowe z działalności Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2016 rok.

Na posiedzeniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w dniu 20.01.2016 r. podjęto uchwałę Nr 1095/16 w sprawie zatwierdzenia planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na 2016 rok. Na wniosek Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 29.06.2016 r. podjął uchwałę Nr 1580/16 w sprawie zatwierdzenia po zmianach planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na 2016 rok. Następnie na wniosek Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach w dniu 10.08.2016 r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podjął uchwałę Nr 1676/16 w sprawie przyjęcia sprawozdania z realizacji planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za I półrocze 2016 r.



ISO 9001:2009



**Sprawozdanie
z wykonania planu
finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka
Ruchu Drogowego
w Kielcach
za 2016 rok.**

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki - WORD Kielce
za 2016 rok**

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W KIELCACH

w złotych

Lp.	Treść	Plan na 2016r.	Plan po zmianach na 2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% realiz. (kol. 5/4)
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓŁEM	7 080 000,00	8 765 000,00	9 451 627,69	107,83
I.	Przychody z działaln.podst.	6 280 000,00	7 765 000,00	8 406 581,74	108,26
1.	z opłat za przepr.egzamin.	6 000 000,00	7 500 000,00	8 138 595,00	108,51
2.	z opłat za szkolenia	240 000,00	240 000,00	227 700,00	94,88
3.	z tyt.czynszów, dzierżaw, reklam	20 000,00	20 000,00	18 234,74	91,17
4.	pozostałe przychody	20 000,00	5 000,00	4 270,84	85,42
5.	zmiana stanu produktów			17 781,16	0,00
II.	Przychody finansowe	150 000,00	150 000,00	191 677,71	127,79
III.	Pozostałe przychody operacyjne	650 000,00	850 000,00	853 368,24	100,40
IV.	Zyski nadzwyczajne				0,00
	KOSZTY OGÓŁEM	7 031 000,00	8 530 000,00	7 949 047,53	93,19
V.	Koszty wg układu				
Va	Koszty w ukl. kalkulacyjnym				0,00
1.	koszty działalności podstawowej				0,00
2.	koszty działalności pomocniczej				0,00
3.	koszty ogólnozakładowe i zarządu				0,00
Vb	Koszty w układzie rodzajowym	6 631 000,00	7 630 000,00	7 033 269,25	92,18
1.	zużycie materiałów i energii	550 000,00	560 000,00	467 793,30	83,53
	a) paliwo	235 000,00	235 000,00	201 558,08	85,77
	b) zakupy materiałów biurowych	60 000,00	70 000,00	61 537,31	87,91
	c) energia elektr., c.o., woda	150 000,00	150 000,00	118 841,94	79,23
	d) pozostałe koszty	105 000,00	105 000,00	85 855,97	81,77
2.	usługi obce	446 000,00	496 000,00	408 960,78	82,45
	a) naprawy i remonty samochodów	80 000,00	80 000,00	58 641,16	73,30
	b) remonty budynków i budowli	10 000,00	50 000,00	48 275,96	96,55
	c) informatyczne, telekomunikacyjne, pocztow	221 000,00	221 000,00	167 462,02	75,77
	d) pozostałe	135 000,00	145 000,00	134 581,64	92,81
3.	podatki i opłaty	165 000,00	159 000,00	127 091,80	79,93
4.	wynagrodzenia (um.o pracę, zlec)	4 000 000,00	4 600 000,00	4 285 815,63	93,17
	a) wynagrodzenia - administracji	900 000,00	1 000 000,00	946 160,13	94,62
	b) wynagrodzenia - obsługi	1 250 000,00	1 400 000,00	1 374 797,89	98,20
	c) wynagrodzenia - egzaminatorów	1 850 000,00	2 200 000,00	1 964 857,61	89,31
5.	świad.na rzecz prac.i pochodne	835 000,00	1 010 000,00	978 642,10	96,90
6.	amortyzacja	530 000,00	700 000,00	663 218,60	94,75
7.	pozostałe koszty	105 000,00	105 000,00	101 747,04	96,90
	a) koszty ubezpiec.O.C i majątkowe	60 000,00	60 000,00	67 582,00	112,64
	b) podróże służbowe	10 000,00	10 000,00	479,92	4,80
	c) pozostałe	35 000,00	35 000,00	33 685,12	96,24
VI.	Koszty finansowe				0,00
VII.	Pozostałe koszty operacyjne	400 000,00	900 000,00	915 778,28	101,75
VIII.	Koszty BRD				0,00

IX.	Straty nadzwyczajne				0,00
X.	Wynik (przychody - koszty)	49 000,00	235 000,00	1 502 580,16	639,40
XI.	Obciążenia wyniku finans.	13 300,00	28 500,00	16 707,00	58,62
XII.	Wynik netto	35 700,00	206 500,00	1 485 873,16	719,55

XIII.	Nakłady na inwestycje	2 550 000,00	2 550 000,00	1 575 950,64	61,80
1.	finan. ze źr. unijnych			0,00	0,00
2.	finansowane z własnych środków	2 550 000,00	2 550 000,00	1 575 950,64	61,80

Dane uzupełniające o stanie zatrudnienia

Lp.	Treść	Plan na 2016r.	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016r.	zmiana (kol. 5-3)
1	2	3	4	5	6
I.	Zatrudnienie	72	66	68	-4,00
	Etaty	65	61,125	60,75	-4,25
1.	administracja	10,00	10,00	10,00	0,00
2.	obsługa	27,00	26,75	23,00	-4,00
3.	egzaminatorzy	28,00	24,375	27,75	-0,25

Dane uzupełniające o stanie: należności i zobowiązań, środków i zapasów

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016r.	zmiana (kol. 4-3)
1	2	3	4	5
I.	Należności ogółem (1+2+3+4)	2 952,82	305,45	-2 647,37
	<i>w tym wymagalne</i>			
1.	z tytułu opłat za egzaminy			
2.	z tytułu opłat za szkolenia			0,00
3.	z tytułu wynajmu reklam i dzierżaw			0,00
4.	pozostałe	2 952,82	305,45	-2 647,37
II.	Zobowiązania ogółem (IIa+IIb)	293 778,74	363 907,25	70 128,51
	<i>w tym wymagalne</i>			
II.a	Zobowiązania (1+2+3+4)	293 778,74	363 907,25	70 128,51
1.	z tyt.wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
2.	z tyt.podatków	49 936,00	49 058,00	-878,00
3.	z tyt.ZUS	178 423,61	186 901,69	8 478,08
4.	pozostałe	65 419,13	127 947,56	62 528,43
II.b	Zobowiązania finansowe (1+2)			
1.	z tyt.pożyczek, kredytów - bankowe krótkoterm.			
2.	z tyt.pożyczek, kredytów - bankowe długoterm.			
III.	Środki pieniężne	12 549 524,89	12 918 355,43	368 830,54

Analiza wskaźnikowa działalności jednostki

Lp.	Treść	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	zmiana (kol. 4-3)
1	2	3	4	5
I. Wskaźniki płynności i zadłużenia				
1.	Wskaźnik płynności i zadłużenia aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	20,80	12,42	-8,38
2.	Wskaźnik udziału zobowiązań wymagaln. w zobowiąz. ogółem	0,00	0,00	0,00
3.	Wskaźnik stanu zobowiązań do łącznych kosztów	8,60	4,60	-4,00
II. Wskaźniki gospodarowania majątkiem				
1.	Rotacja należności (w dniach) przeciętny stan należności/przychody ze sprzedaży X 365 dni	0,00	0,00	0,00
2.	Rotacja zobowiązań (w dniach) zob. z tyt. dostaw i usług/koszty działalności operacyjnej - amor	12,60	1,46	-11,14
III. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto				
	Wynik netto x 100% / przychody ogółem	12,54	15,74	3,20

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO
ul. Pięczęta Jednostki
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Główny Księgowy

13.02.2017
data
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Opisła Kotowska*

Dyrektor Jednostki

2017-02-13
data
DYREKTOR
Czesław Dawid
podpis

Dyrektor Departamentu

.....
data/podpis

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach za 2016 rok.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego działa na podstawie art. 25 ust. 2 ustawy z 13.10.1998 r. - Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz.U. nr 133, poz. 872). Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach zwany dalej "Ośrodkiem" jest wojewódzką samorządową osobą prawną działającą na podstawie ustawy z dnia 20.06.1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. nr 98, poz. 602 z późniejszymi zmianami), ustawy z 5.06.1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. nr 91, poz. 576), zarządzenia nr 24/98 Wojewody Kieleckiego z dnia 30.04.1998 r. w sprawie utworzenia Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach, oraz Statutu Ośrodka nadanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Gospodarka finansowa Ośrodka jest uregulowana w ustawie Prawo o ruchu drogowym oraz Rozporządzeniem Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z 20.04.1998 r. w sprawie szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością Ośrodka zmienionych Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 2.10.2002 r. (Dz.U. nr 176). Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1.01.2016r. do 31.12.2016r. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:

- 1) Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł. wycenione są wg cen nabycia pomniejszone o amortyzację naliczoną metodą liniową w oparciu o stawki z załącznika nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową w wysokości 20%.

3) Dla środków trwałych o wartości początkowej do 3 500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

4) Materiały są wycenione wg cen zakupu.

5) Środki trwałe w budowie wycenione są wg rzeczywiście poniesionych nakładów.

6) Należności ujęte są w wielkościach wynikających z faktur – nie było potrzeby wprowadzenia odpisów aktualizacyjnych.

Nie ma należności wątpliwych.

7) Zobowiązania przyjęto w wartościach wynikających z faktur. Płatności w okresie sprawozdawczym realizowane były w wymaganych terminach. Nie płacono odsetek za nieterminowe zapłaty.

8) Inwentaryzacja środków trwałych, środków trwałych nisko cennych była przeprowadzona w 2013r. na dzień 31.10.2013r. – (zgodnie z art. 26 ust 3 pkt 3 ustawy o rachunkowości). Gotówkę w kasie oraz inwestycje w toku zinwentaryzowano wg stanu na dzień 31.12.2016 roku.

Księgowość WORD jest prowadzona w formie rejestrowej przy zastosowaniu komputerowej techniki obliczeniowej. W 2016 roku stosowano program systemu enova 365 producent „SONETA” Sp. z o.o. ul. Wadowicka 8A.30-415 Kraków. Stosowano wersję programu 12.1.0(12.1.6192) w pakiecie złotym. Program ten dostosowany został do wymogów przepisów finansowych obowiązujących WORD. Ośrodek prowadzi szczegółową ewidencję przychodów i kosztów zgodnie z wymogami rozporządzenia. W zakresie nieuregulowanym przepisami rozporządzenia stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości.

Ewidencję przychodów i kosztów prowadzi się stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat zapewniający wyodrębnienie przychodów i kosztów związanych z egzaminowaniem oraz dla każdej innej działalności.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego powołany jest do organizowania i przeprowadzania egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierującymi pojazdami.

Ponadto wykonujemy inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego, a w szczególności:

- współpracujemy z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego;
- współpracujemy ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniem;
- organizujemy egzaminy sprawdzające kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska;
- prowadzimy kursy kwalifikacyjne;
- prowadzimy 3-dniowe warsztaty doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów;
- prowadzimy kursy:
 - a) doskonalące dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
 - b) doszkalające w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) reedukujące w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Przyjęte założenia planu finansowego na 2016 rok zrealizowaliśmy z nadwyżką. Przychody Ośrodka wyniosły 9.451.627,69 zł. Będąca podstawowym źródłem działalności egzaminacyjna w strukturze przychodów wyniosła 94,62%(bez liczenia w strukturze rezerw na świadczenia pracownicze). Znaczącą pozycją były również szkolenia, które dały przychód w wysokości 227.700,00 złotych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa o ruchu drogowym podstawowe działalności WORD tj.: działalność egzaminacyjna i działalność szkoleniowa kierowców stanowiły 97,27% przychodów (bez liczenia rezerw pracowniczych w strukturze).

W 2016 roku przeprowadziliśmy 80.344 egzaminy państwowe na różne kategorie prawa jazdy. Egzaminów teoretycznych 31.619, a egzaminów praktycznych 48.725 w tym 4.618 na kategorie ciężkie tj. C, D, B+E, T. Z tego tytułu uzyskano przychody w kwocie 8.138.595,00 zł.

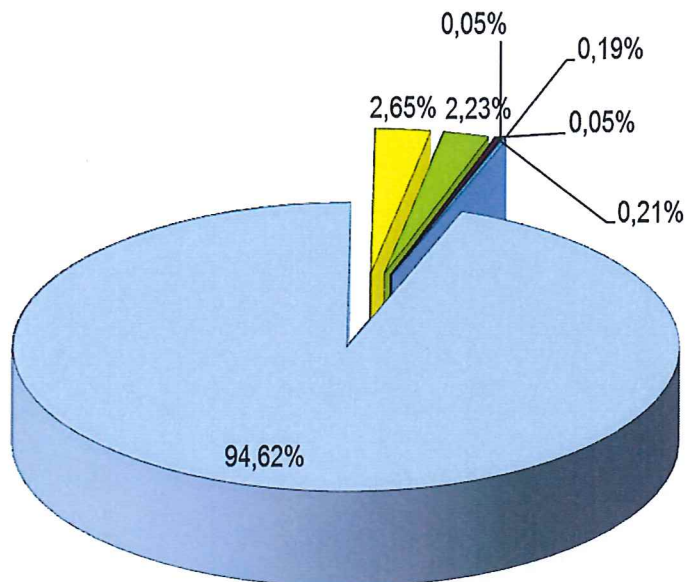
Działalność szkoleniowa prowadzona przez WORD to kursy w zakresie kierowania ruchem drogowym – w tym zakresie przeszkolono 307 osób na 19 kursach. Pozostała działalność kursowa to szkolenia dla osób redukujących ilość punktów karnych. Na 26 kursach przeszkoliliśmy 467 osób. Ośrodek jest przygotowany do przeprowadzania szkolenia okresowego kierowców w zakresie transportu drogowego.

Przychody z działalności szkoleniowej wyniosły 227.700,00 zł.

Kolejną pozycją są przychody finansowe. Są to środki uzyskane przez WORD z lokat środków pieniężnych przeznaczonych na późniejsze inwestycje i wyniosły one 191.677,71 zł.

Pozycję przychodów stanowi również sprzedaż zbędnych środków trwałych. Wielkość osiągniętych przychodów zwiększyła statystycznie rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze utworzona w księgach roku 2015, a rozwiązana w księgach roku 2016 w wysokości 833.670,00 zł.

Struktura przychodów WORD Kielce w 2016 roku.

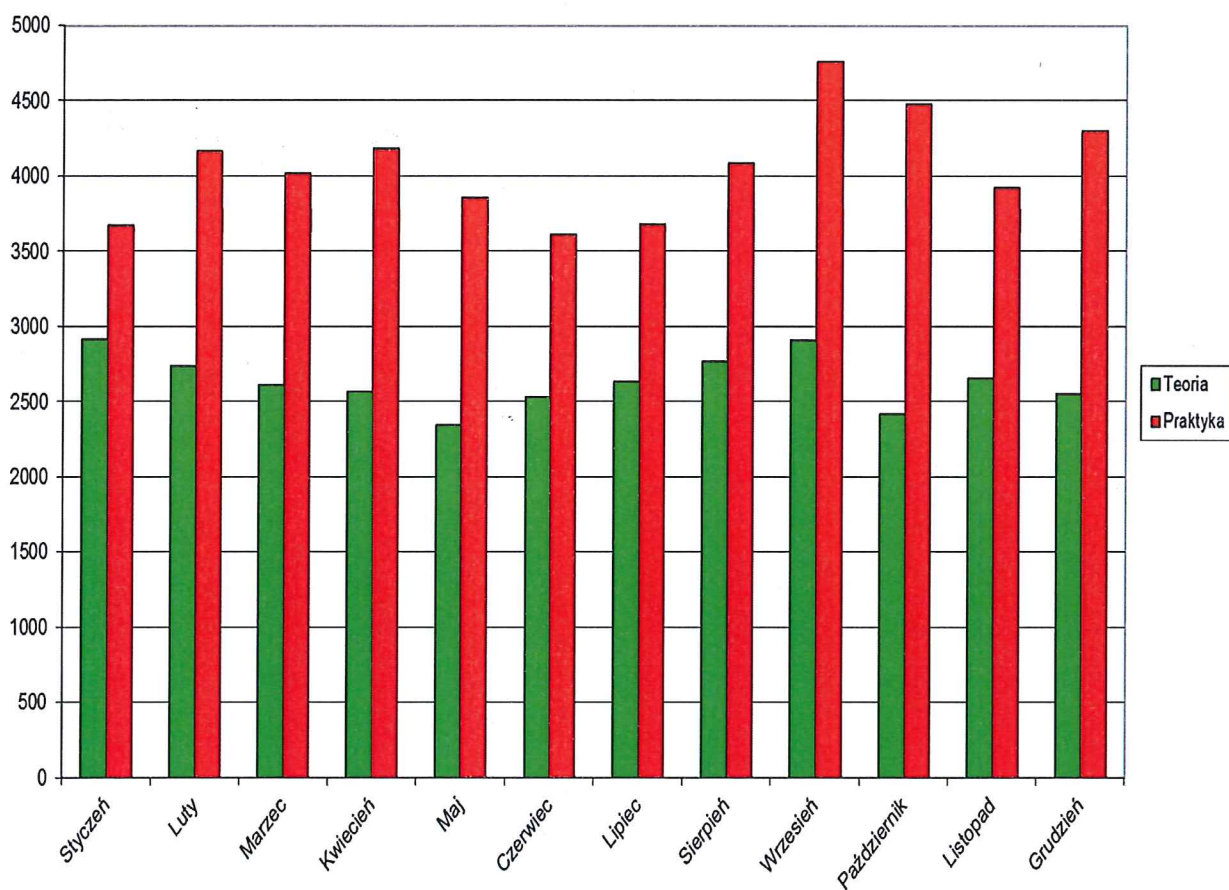


<input type="checkbox"/> Działalność egzaminacyjna	<input type="checkbox"/> Działalność szkoleniowa	<input type="checkbox"/> Operacje finansowe
<input type="checkbox"/> Pozostałe przychody	<input type="checkbox"/> Czynsze	<input type="checkbox"/> Wynajem samochodów
<input type="checkbox"/> Sprzedaż środków trwałych		

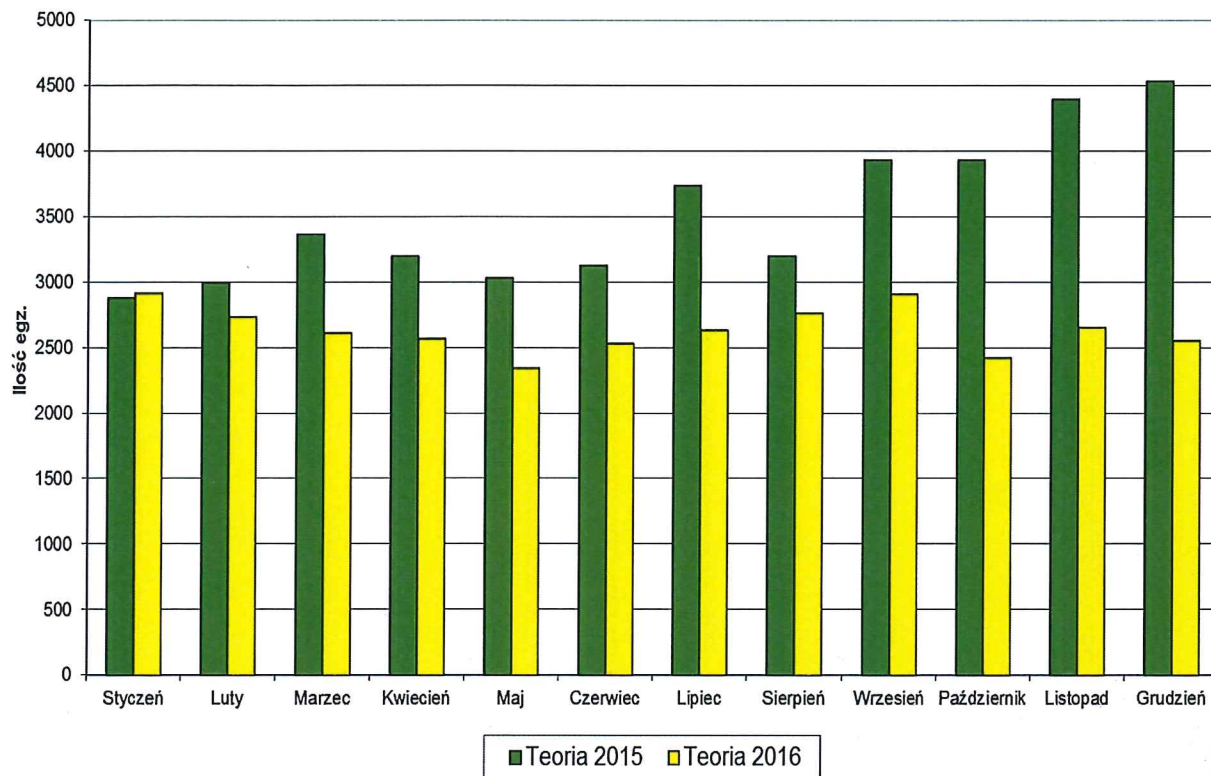
DZIAŁALNOŚĆ EGZAMINACYJNA

W ciągu roku przeprowadziliśmy 80.344 egzaminy na wszystkie kategorie prawa jazdy. W tym 31.619 egzaminów teoretycznych i 48.725 egzaminów praktycznych. Egzaminów praktycznych było o 4.285 więcej niż w 2015 roku.

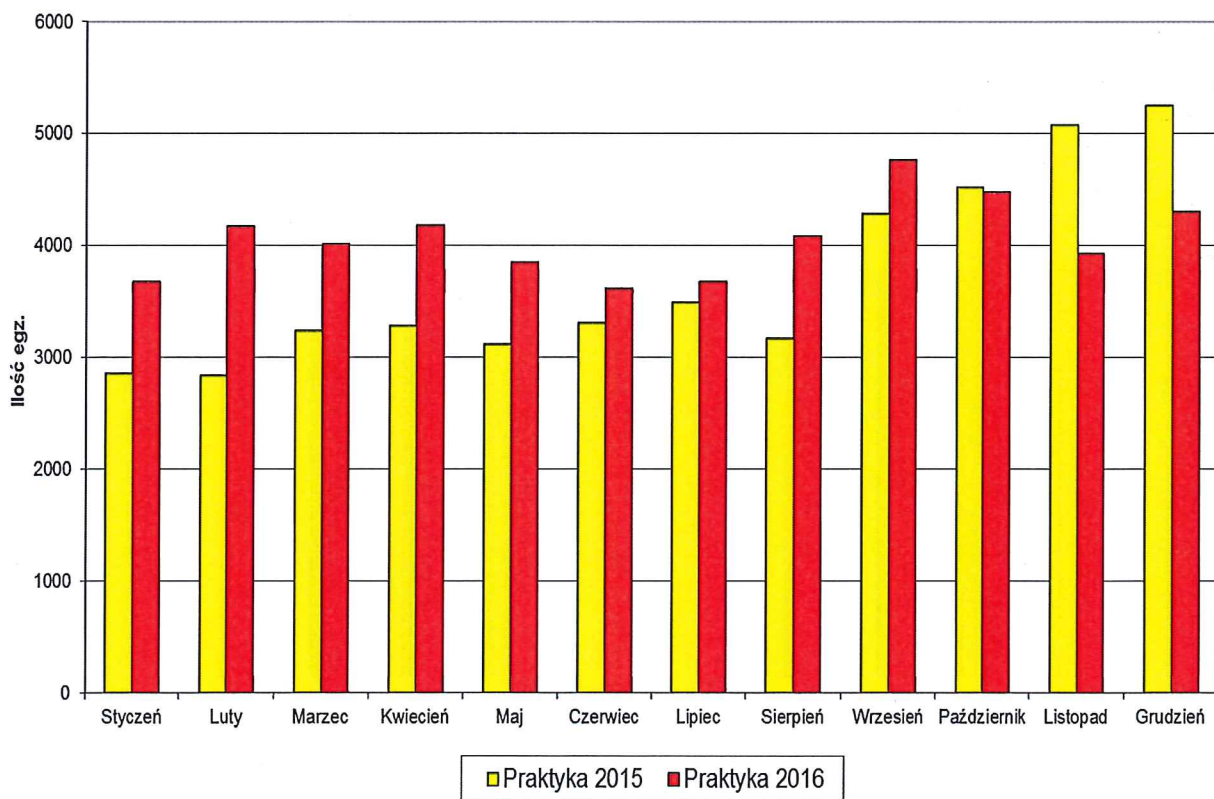
Ilości egzaminów w 2016r.



Wykres ilości egzaminów teoretycznych w 2015 i 2016 roku.



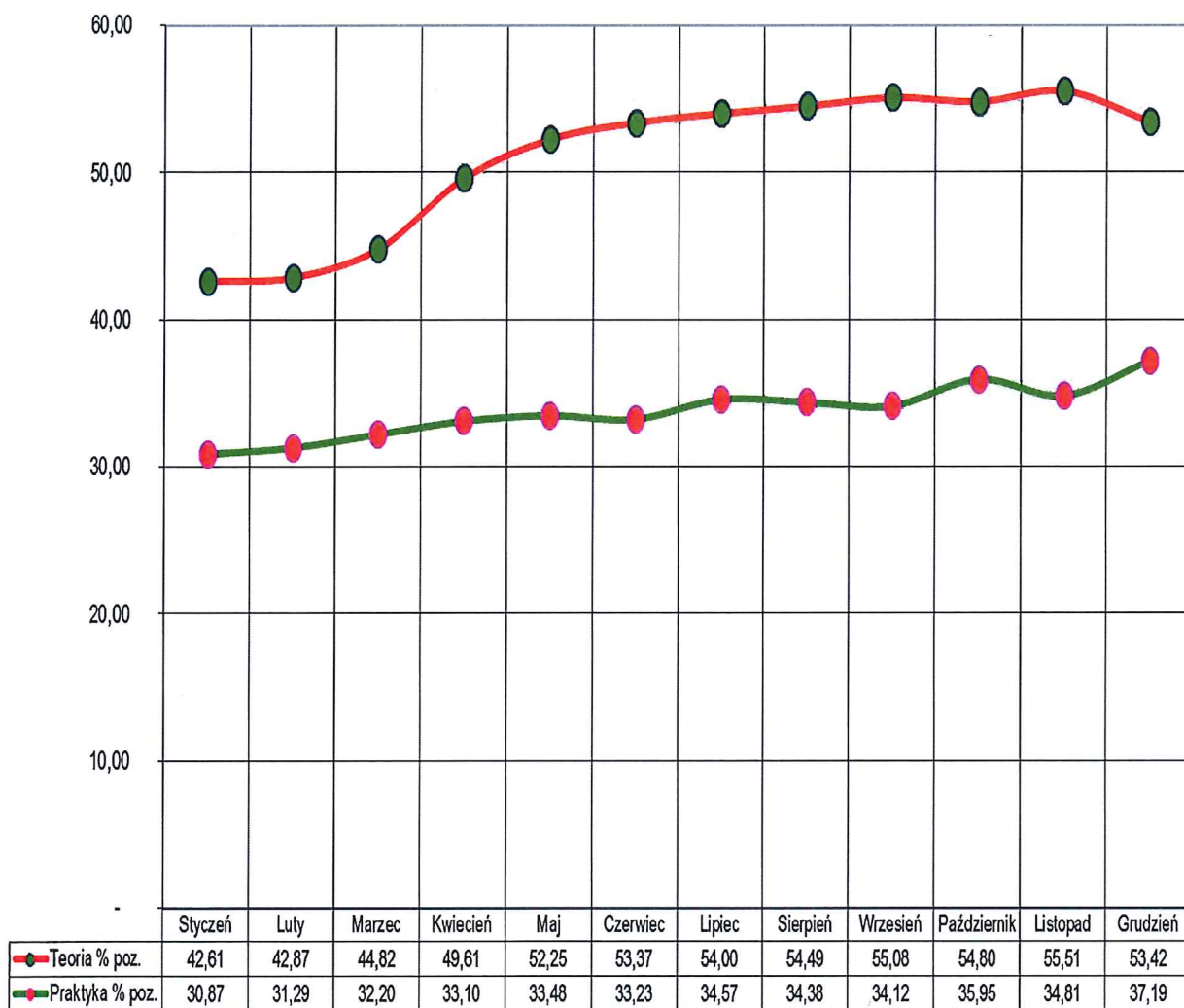
Wykres ilości egzaminów praktycznych w 2015 i 2016 roku.



Stopień zdawalności za pierwszym razem kandydatów na kierowców w zależności od miesiąca wynosi:

- od 42,61% do 55,51% przy egzaminach teoretycznych i od 30,87% do 37,19% na egzaminach praktycznych.

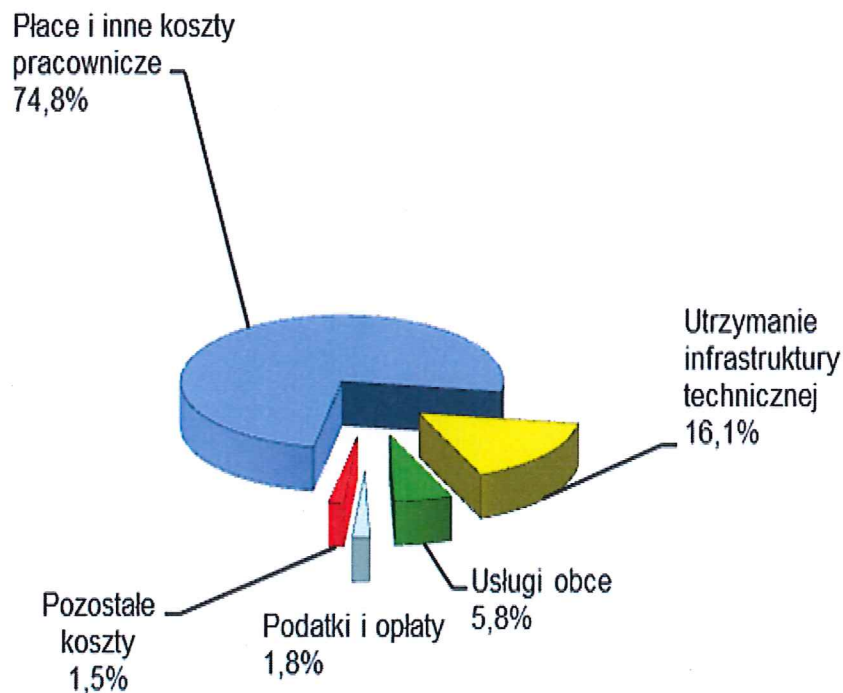
Zdawalność teorii i praktyki w 2016r. [%]



KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 2002 roku w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej Ośrodek prowadzi gospodarkę finansową na podstawie rocznego planu finansowego zatwierdzonego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zatwierdzony plan finansowy przewidywał koszty ogółem w wysokości 8.530.000 zł. Łączne koszty działalności zamknęły się kwotą 7.949.047,53 złotych.

2016r.



W 2016 roku w porównaniu z 2015 rokiem koszty rodzajowe wzrosły o kwotę 538.903,72 zł tj. o 7,7%.

Największą pozycję kosztów Ośrodka stanowią wynagrodzenia, które w 2016r. wyniosły 4.285.815,63 zł. Płace ogółem w porównaniu z 2015r. wzrosły o 416.626,20 zł. i wynikały przede wszystkim ze zwiększenia liczby etatów w Ośrodku i większej ilości egzaminów praktycznych.

Koszty ubezpieczeń społecznych naliczanych przez pracodawcę od wypłacanych wynagrodzeń w 2016 roku wyniosły 791.987,28 zł.

Ogółem koszty zatrudnienia pracowników wyniosły w 2016 roku 5.176.742,60 zł co stanowi 73,6% kosztów rodzajowych ogółem.

W 2016r. zmieniła się struktura ponoszonych kosztów amortyzacji. Środki trwałe nisko cenne stanowiły 2% amortyzacji. W poprzednich okresach rozliczeniowych stawki amortyzacji na niektóre środki transportu zostały obniżone ze względu na niższą niż zwykle eksploatację. Od 1 stycznia 2016 roku w związku ze wzrostem ilości egzaminowanych kandydatów na kierowców i intensywną eksploatacją środków trwałych zwiększono stawki amortyzacji środków trwałych do wysokości dopuszczalnej 28%.

W kosztach zużycia materiałów największą pozycję stanowi zużycie paliw do samochodów – 201.558,08 zł. Mimo znacznego zwiększenia ilości przeprowadzonych egzaminów praktycznych koszty paliwa utrzymywały się na poziomie 2015 roku.

Zużycie materiałów i energii w Ośrodku było na podobnym poziomie jak w okresie ostatnich 2 lat.

Koszty usług obcych w kwocie 408.960,78 zł spadły w stosunku do 2015 roku o 22%. Spadek nastąpił przede wszystkim w pozycji remontów, które w 2016 roku wyniosły 48.275,96 zł.

Najpoważniejsze wydatki usług obcych to:

- usługi informatyczne	-	167.462,02 zł,
- remonty budynków i budowli	-	48.275,96 zł,
- naprawy i przeglądy samochodów	-	58.641,16 zł,
- tzw. pozostałe usługi	-	41.749,58 zł,
- czynsze – OT w Ostrowcu Św.	-	31.734,55 zł.

Zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości naliczono rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze w tym świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wyliczenia na świadczenia pracownicze dokonała firma aktuarialna Factum Sp. z o.o. z Warszawy i wyniosły one 891.899,00 zł, w tym krótkoterminowe 217.788,00 zł.

Od września 2014 roku WORD został zobligowany do przekazania do budżetu państwa opłaty w wysokości 1,5% za przeprowadzenie części teoretycznej egzaminu państwowego. Koszty z tego tytułu w 2016 roku wyniosły 14.235,00 zł.

W pozycji kosztów ogółem przedstawiono poniesione koszty rodzajowe w wysokości 7.033.269,25 zł oraz koszty operacyjne w kwocie 915.778,28 zł. Koszty operacyjne to przede wszystkim koszty związane ze statystycznym utworzeniem wyżej opisanych rezerw na świadczenia pracownicze za 2016r. oraz m.in. udzielone darowizny w wysokości 19.090,00 zł

WORD według stanu na dzień 31.12.2016r. zatrudniał 68 osób, co stanowiło 60,75 etatu.

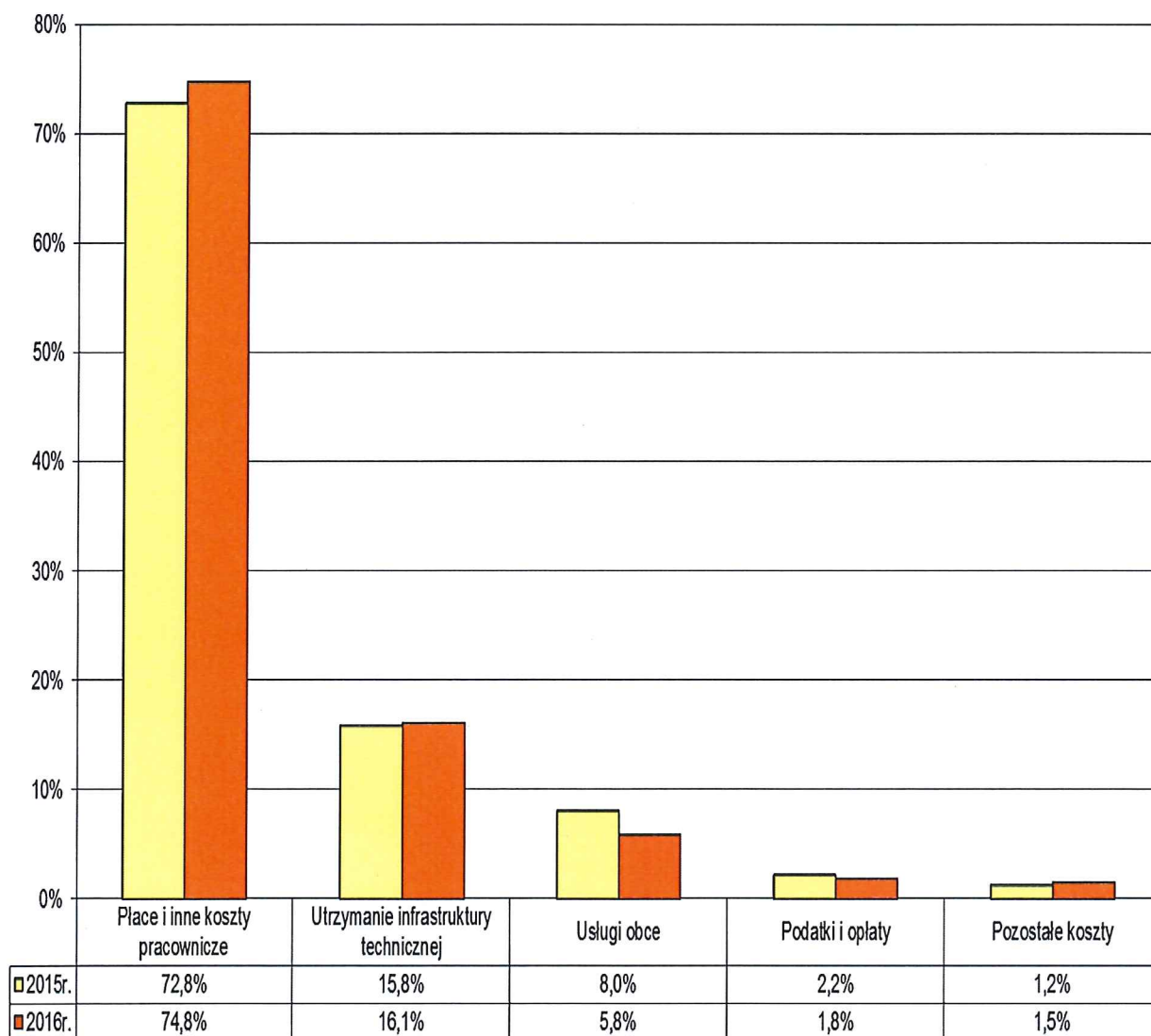
W 2016 roku średnioroczne zatrudnienie pracowników WORD wynosiło 59,97 etatu – wzrost o 4 etaty w porównaniu z rokiem 2015. Średnie zatrudnienie w grupie egzaminatorów w 2016 roku wyniosło 25,73 etatu (wzrost o 4,37 etatu).

Prowadzone działania gospodarcze w 2016 roku przyniosły zysk w ogólnej kwocie 1.502.580,16 zł .

Wysoką rentowność Ośrodek osiąga na prowadzonych szkoleniach, które wypracowały zysk w wysokości 77.557,66 zł przy rentowności 34,1%. Szkolenia prowadzimy we własnych pomieszczeniach z wykorzystaniem posiadanego majątku.

Zysk przyniosło nam również oprocentowanie posiadanych środków finansowych w łącznej wysokości 191.677,71 zł. Ogólnie rentowność działalności WORD to 15,9%.

Struktura kosztów według rodzaju ponoszonych przez WORD w latach 2015 - 2016.



DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W 2016 roku działalność inwestycyjna była prowadzona wyłącznie w oparciu o własne środki finansowe.

Inwestycje prowadzono zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

Przychody środków trwałych wystąpiły w wyniku procesu inwestycyjnego o łącznej wartości 1.575.950,64 zł prowadzonego w formie zakupu środków trwałych.

Zakupy środków trwałych były poprzedzone przetargami. Zwiększenie majątku nastąpiło w wyniku budowy:

- klimatyzacja budynku administracyjnego - 185 480,25 zł

oraz zakupów:

- wiaty garażowej w Ostrowcu Św. - 6 000,00 zł

- zestawów komputerowych DELL - 20 334,72 zł

- samochodów osobowych Toyota Yaris - 1 293 412,50 zł

- serwera DELL - 34 995,10 zł

- defibrylatora - 6 132,10 zł

Razem środki trwałe 1 546 354,67 zł

oraz zakupu licencji zwiększających wartości niematerialne i prawne

- program finansowo-księgowy ENOVA - 24 613,53 zł

- zakup programu MS Office Home and Business - 4 982,44 zł

29 595,97 zł

Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1 575 950,64 zł

Ponadto dokonano zakupów środków trwałych nisko cennych, o cenie zakupu nie przekraczającej 3.500 złotych o łącznej wartości 11.398,07 zł. Przeprowadzone zakupy środków transportu, sprzętu oraz prace modernizacyjne dadzą nam możliwość właściwej obsługi naszych klientów.

DZIAŁALNOŚĆ NA RZECZ BRD

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach wspiera wszelkie akcje mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, a w szczególności jego najmłodszych uczestników.

W związku z tym ściśle współpracuje z Wojewódzką Radą Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, prowadzi sekretariat WRBRD oraz inicjuje i wspiera działania podejmowane przez Radę i instytucje wchodzące w skład Rady.

W 2016 roku Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego pomógł zorganizować i przeprowadzić w szkołach na terenie naszego województwa wiele konkursów przeznaczonych dla dzieci i młodzieży w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz dbania o własne bezpieczeństwo. Był także współorganizatorem „Mini Turniejów” Międzypowiatowej Gimnazjalnej Ligi Ruchu Drogowego oraz eliminacji Gminnych i Powiatowych Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy o Bezpieczeństwie w Ruchu Drogowym w Sukowie.

Współorganizował konkurs „Pomóżmy Dzieciom Spędzić Szczęśliwie Wakacje”, a także ufundował nagrody na Okręgowe Mistrzostwa Pierwszej Pomocy, organizowane przez Polski Czerwony Krzyż O/Kielce.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego aktywnie uczestniczył również w organizacji i przeprowadzeniu wraz z Polskim Związkiem Motorowym, Kuratorium Oświaty, Policją i Automobilklubem Kieleckim finałów Wojewódzkiego Turnieju wiedzy o BRD oraz Młodzieżowego Turnieju Motoryzacyjnego, zapewniając między innymi, skutery, kaski, a także ufundował nagrody i wyżywienie.

Wspieraliśmy również w 2016 roku inicjatywy Policji i innych partnerów między innymi, Konkurs „Policjanta Ruchu Drogowego”, „Świeć przykładem”, „Olimpiadę Bezpieczeństwa”, a także konkurs pt. „Bezpieczne Świętokrzyskie”. WORD wraz z Wydziałem Ruchu Drogowego Komendy Wojewódzkiej Policji oraz TVP3 Kielce przygotowali i zrealizowali trzecią część filmu „To był wypadek”. Ośrodek przekazał również elementy odbłaskowe, które rozdawane

ul. Bystrzycki 411
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 36 22 00 11, 36 22 00 14

były przez Policję podczas prelekcji profilaktyczno – edukacyjnych w szczególności dla dzieci oraz osób starszych.

Dbając o bezpieczeństwo w ruchu drogowym jego najmłodszych uczestników nasz Ośrodek kontynuował współpracę z Teatrem Lalki i Aktora „Kubuś” przy przedsięwzięciu pn. „Świętokrzyska Akademia Bezpieczeństwa”, gdzie wspierał spektakle zawierające treści edukacyjne z zakresu BRD. Dzięki współpracy z teatrem mogliśmy popularyzować zasady bezpieczeństwa ruchu drogowego wśród jego najmłodszych uczestników. Jednocześnie podczas spektakli i warsztatów BRD prowadzone były również konkursy wraz z omawianiem zasad bezpiecznego poruszania się po ulicach, w czasie ich trwania rozdawano dzieciom odblaskowe gadżety.

Przeprowadziliśmy również szkolenie dla nauczycieli egzaminujących na kartę rowerową, w którym uczestniczyło 26 nauczycieli.

Także z teatrem Lalki i Aktora „Kubuś” oraz Komendą Wojewódzką Policji zorganizowaliśmy „Przegląd małych form teatralnych”, których myślą przewodnią było bezpieczeństwo dzieci i młodzieży. WORD wraz z Policją zorganizował także wystawienie dla szkół gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych 7 spektakli słowno – muzycznych pt. „Nie daj się zabić”.

Ośrodek nasz sfinansował także zakup „mini miasteczka ruchu drogowego” dla szkoły podstawowej w Nowinach, gdzie dzieci będą mogły się uczyć zasad bezpiecznego poruszania się w ruchu drogowym.

Łącznie na BRD wydaliśmy 127567,96 zł.

Cieszymy się, że w 2016 roku znów mogliśmy wspierać i pomagać instytucjom i samorządom naszego województwa w działaniach podejmowanych na rzecz poprawy bezpieczeństwa w ruchu drogowym.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Kotowska


DYREKTOR
Czesław Dawid

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2016

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach z siedzibą w Kielcach, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2016, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 16.935.404,32
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujący zysk netto w kwocie PLN 1.485.873,16
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 1.285.873,16
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę PLN 368.830,54
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

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

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016,
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 03.02.2017

Michał Fibich

Michał Fibich
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12583

Bartłomiej Kowalik

Bartłomiej Kowalik
w imieniu FK Financial Consulting Sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie, nr wpisu 4001

FK Financial Consulting Sp. z o.o.
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 4001
ul. Podbiłęty 31 lok. 110
02-732 Warszawa
KRS 0000553788, NIP 5213694762

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach
na dzień 31.12.2016

Spis treści

1. Zlecenie i realizacja zlecenia	3
2. Stan prawny	4
a) Podstawowe dane o jednostce	
b) Organy jednostki	
c) Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	
d) Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	
3. Ocena systemu rachunkowości	7
4. Analiza finansowa	8
5. Informacje o poprawności i kompletności pozostałych elementów sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności	16
6. Uwagi końcowe	17

M. F. Białe

Załączniki

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2016
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

M. F. Biele

1. Zlecenie i realizacja zlecenia

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach z siedzibą w Kielcach (określanego niżej jako "Jednostka") zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie opinii i raportu.

Badanie zostało przeprowadzone przez FK Financial Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Podbielęty 31 lok. 110, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4001. Kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Michał Fibich numer w rejestrze 12583.

Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 02.12.2015 z Dyrektorem Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach na podstawie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.11.2015.

Badanie przeprowadzono w miesiącu lutym 2017 i zakończono w dniu 03.02.2017.

Nie stwierdzono żadnych ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 03.02.2016 Dyrektor Jednostki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.



2. Stan prawny

a) Podstawowe dane o jednostce

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach

jest wojewódzką samorządową osobą prawną działającą na podstawie ustawy Prawo o ruchu drogowym z dnia 22.06.1997, zarządzenia nr 24/98 Wojewody Kieleckiego z dnia 30.04.1998 w sprawie utworzenia Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach oraz Statutu Jednostki nadanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą z dnia 23.04.1999 z późniejszymi zmianami.

Siedziba

Siedzibą Jednostki są Kielce, 25-420, ul. Domaszowska 141b

Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- współpraca z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- współpraca ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniem,
- organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami,
- organizowanie egzaminów sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska,
- prowadzenie kursów kwalifikacyjnych,
- prowadzenie warsztatów doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów,
- organizowanie zajęć dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
- prowadzenie kursów dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
- prowadzenie kursów doształcających i reedukujących w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego.

M. Fisiel

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Jednostki odzwierciedla fundusz założycielski i wynosi PLN 1.301.639,45. Fundusz założycielski jest równy wartości majątku wniesionego przez Wojewodę Kieleckiego w dniu 30.04.1998.

Po dniu bilansowym, do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w wartości kapitału podstawowego.

Kapitał własny

Kapitał własny Jednostki na dzień 31.12.2016 wynosi PLN 14.736.109,71.

b) Organy jednostki

W badanym okresie Dyrektorem Jednostki był:

- Pan Czesław Dawid.

Dyrektor jest uprawniony do samodzielnego reprezentowania Jednostki.

Po dniu bilansowym, do dnia zakończenia badania nie wystąpiła zmiana na stanowisku Dyrektora.

Nadzór nad Jednostką sprawuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.



c) Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Kielcach nadał Jednostce numer statystyczny:

292459373

Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Kielcach nadał Jednostce numer identyfikacji podatkowej:

657-21-57-579

d) Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zbadane przez FK Financial Consulting Sp. z o.o. O zbadanym sprawozdaniu finansowym wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało przyjęte uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 09.03.2016.

Decyzją Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zysk netto za rok 2015 w wysokości PLN 1.370.323,15 został przeznaczony w kwocie PLN 1.170.323,15 na podwyższenie kapitału zapasowego oraz w kwocie PLN 200.000,00 na Fundusz Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 23.03.2016.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało ogłoszone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 65/2015 z dnia 05.04.2016.



3. Ocena systemu rachunkowości

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości zgodnie z przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości, właściwe dla specyfiki działalności Jednostki i stosowane w sposób ciągły. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2015 został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2016 i wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2015.

Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami lub innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe są prowadzone w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, techniką komputerową (przy użyciu programu finansowo-księgowego Enova 365.2016). Stosowane przez Jednostkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

4. Analiza finansowa

Struktura bilansu - aktywa (w tPLN)

	31.12.2016	%	31.12.2015	%	31.12.2014	%
Wartości niematerialne i prawne	25,4	0,15%	1,5	0,01%	2,2	0,02%
Rzeczowe aktywa trwałe	3 949,9	23,32%	3 055,2	19,54%	2 871,6	20,88%
Aktywa trwałe	3 975,2	23,47%	3 056,7	19,55%	2 873,9	20,90%
Należności krótkoterminowe	0,3	0,00%	2,9	0,02%	2,4	0,02%
od jednostek pozostałych	0,3	0,00%	2,9	0,02%	2,4	0,02%
w tym z tytułu dostaw i usług	0,0	0,00%	0,0	0,00%	0,0	0,00%
Inwestycje krótkoterminowe	12 918,4	76,28%	12 549,5	80,28%	10 849,0	78,89%
w tym środki pieniężne	11 038,4	65,18%	11 219,1	71,77%	10 849,0	78,89%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41,5	0,25%	23,7	0,15%	27,2	0,20%
Aktywa obrotowe	12 960,2	76,53%	12 576,2	80,45%	10 878,6	79,10%
Aktywa razem	16 935,4	100,00%	15 632,9	100,00%	13 752,4	100,00%

M. F. Bielec

Struktura bilansu - pasywa (w tPLN)

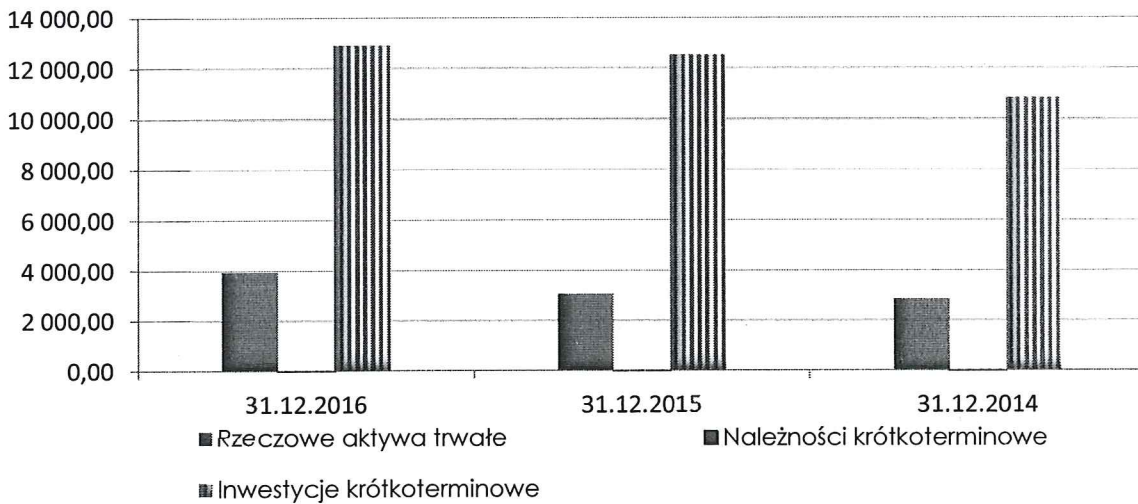
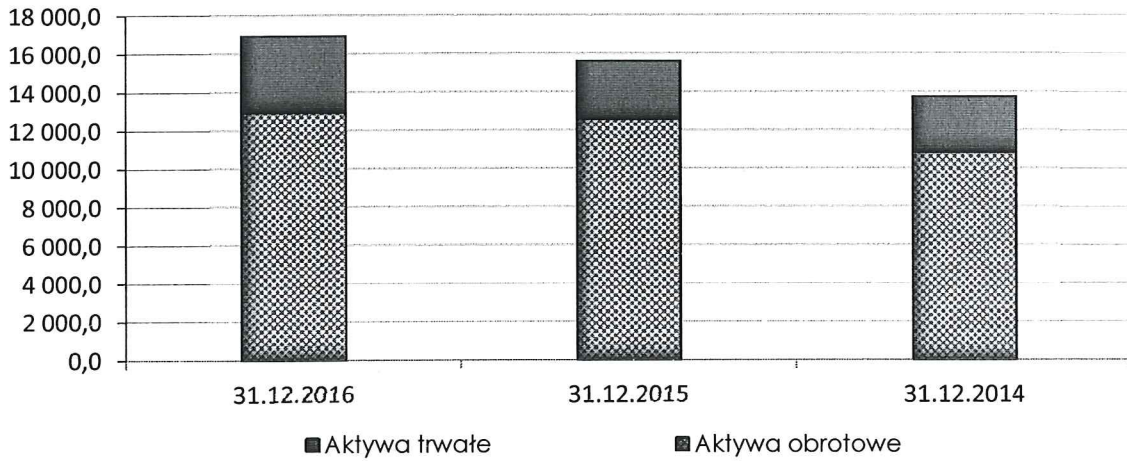
	31.12.2016	%	31.12.2015	%	31.12.2014	%
Kapitał podstawowy	1 301,6	7,69%	1 301,6	8,33%	1 301,6	9,46%
Kapitał zapasowy	11 948,6	70,55%	11 093,3	70,96%	10 617,9	77,21%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,00%	-315,0	-2,01%	0,0	0,00%
Zysk (strata) netto	1 485,9	8,77%	1 370,3	8,77%	875,4	6,37%
Kapitał własny	14 736,1	87,01%	13 450,2	86,04%	12 794,9	93,04%
Rezerwy na zobowiązania	891,9	5,27%	833,7	5,33%	434,6	3,16%
Zobowiązania krótkoterminowe	1 043,4	6,16%	885,7	5,67%	523,0	3,80%
wobec jednostek pozostałych	363,9	2,15%	293,8	1,88%	262,7	1,91%
w tym z tytułu dostaw i usług	93,2	0,55%	58,1	0,37%	56,6	0,41%
Rozliczenia międzyokresowe	264,0	1,56%	463,3	2,96%	0,0	0,00%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 199,3	12,99%	2 182,6	13,96%	957,5	6,96%
Pasywa razem	16 935,4	100,00%	15 632,9	100,00%	13 752,4	100,00%

Struktura rachunku zysków i strat (w tPLN)

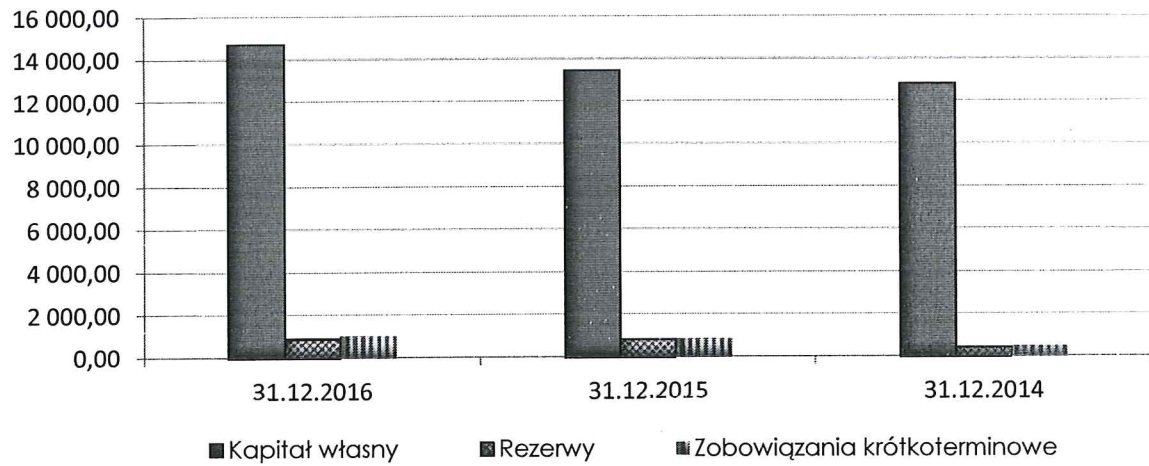
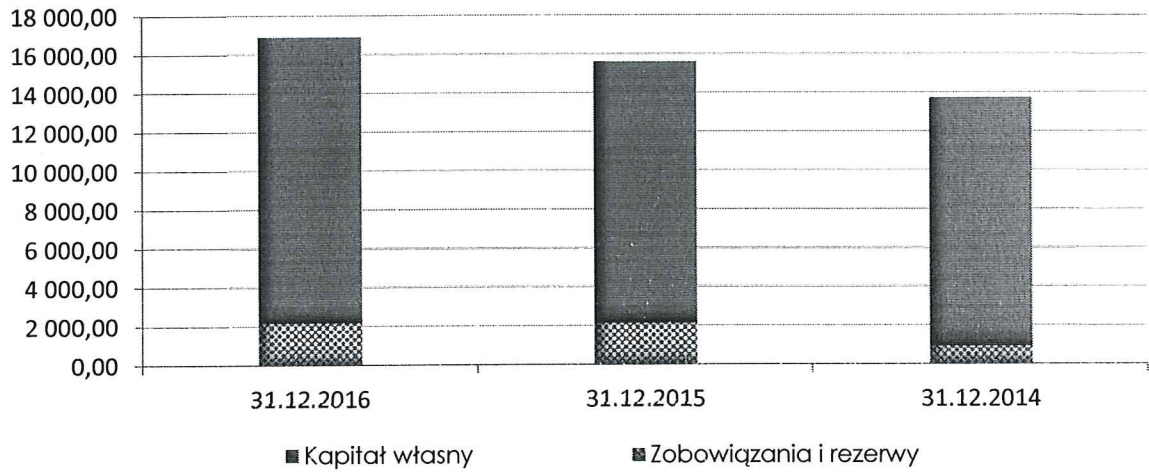
	2016	%	2015	%	2014	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 406,6	100,00%	8 092,5	100,00%	6 226,2	100,00%
Koszty działalności operacyjnej	7 033,3	83,66%	6 494,4	80,25%	5 611,9	90,13%
Wynik na sprzedaży	1 373,3	16,34%	1 598,2	19,75%	614,2	9,87%
Pozostałe przychody operacyjne	853,4	10,15%	452,5	5,59%	484,2	7,78%
Pozostałe koszty operacyjne	915,8	10,89%	840,7	10,39%	452,1	7,26%
Wynik z działalności operacyjnej	1 310,9	15,59%	1 209,9	14,95%	646,3	10,38%
Przychody finansowe	191,7	2,28%	184,7	2,28%	243,7	3,91%
Wynik brutto	1 502,6	17,87%	1 394,7	17,23%	889,9	14,29%
Podatek dochodowy	16,7	0,20%	24,3	0,30%	14,6	0,23%
Zysk (strata) netto	1 485,9	17,68%	1 370,3	16,93%	875,4	14,06%

M. F. Białe

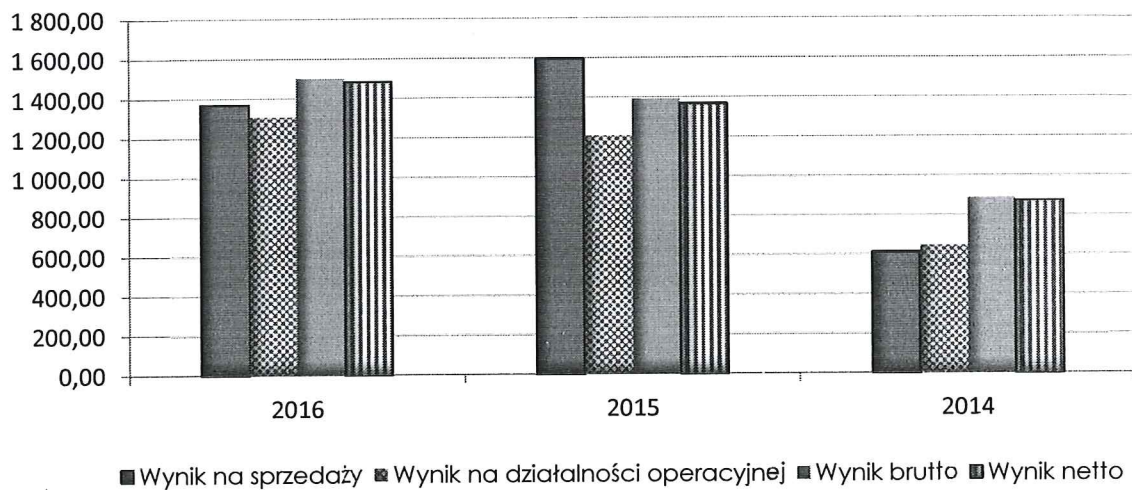
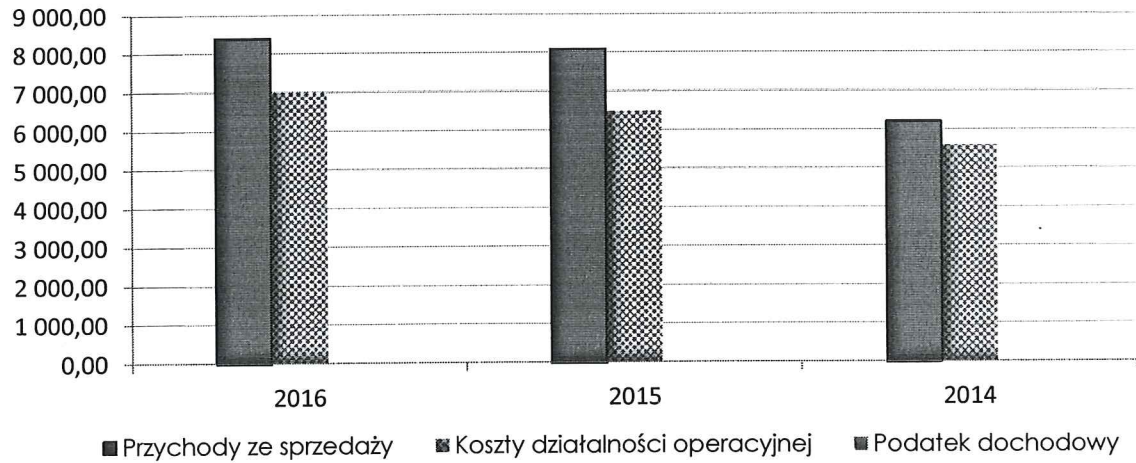
Zmiany wybranych pozycji bilansu (w cenach bieżących w tPLN)



Zmiany wybranych pozycji bilansu (w cenach bieżących w PLN)



Zmiany wybranych pozycji rachunku zysków i strat (w cenach bieżących w PLN)



Wskaźniki finansowe

<u>Rentowność</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rentowność sprzedaży netto (wynik netto do przychodów ze sprzedaży)	17,71%	16,93%	14,06%
Rentowność sprzedaży brutto (wynik brutto do przychodów ze sprzedaży)	17,91%	17,23%	14,29%
Rentowność kapitału własnego (wynik netto do kapitału własnego)	10,08%	10,19%	6,84%
Rentowność majątku trwałego (wynik netto do aktywów trwałych)	37,38%	44,83%	30,46%
Rentowność majątku obrotowego (wynik netto do aktywów obrotowych)	11,46%	10,90%	8,05%
Rentowność majątku ogółem (wynik netto do aktywów)	8,77%	8,77%	6,37%
<u>Płynność</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Płynność I stopnia (aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych)	12,42	14,20	20,80
Płynność II stopnia (aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych)	12,42	14,20	20,80
Płynność III stopnia (inwestycje krótkoterminowe do zobowiązań krótkoterminowych)	12,38	14,17	20,74



<u>Zadłużenie</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pokrycie majątku zobowiązaniami (zobowiązania do aktywów)	6,16%	5,67%	3,80%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym (kapitał własny i zobowiązania długoterminowe do aktywów trwałych)	370,70%	440,03%	445,22%
<u>Trwałość struktury finansowania</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(kapitał własny, rezerwy i zobowiązania długoterminowe do sumy pasywów)	92,28%	91,37%	96,20%
<u>Wskaźniki efektywności (w dniach)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Szybkość obrotu zobowiązaniami (zobowiązania z tytułu dostaw i usług do kosztów działalności operacyjnej)	3,9	3,2	-
<u>Pozostałe wskaźniki (w tPLN)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitał obrotowy netto (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	11 916,8	11 690,5	10 355,6
EBIT	1 502,6	1 394,7	889,9
EBITDA	2 165,8	1 931,6	1 398,3

M. F. B. i. c. e.

5. Informacje o poprawności i kompletności pozostałych elementów sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną część składową sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 oraz załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną część składową sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 oraz załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało prawidłowo sporządzone, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został prawidłowo sporządzony, zgodnie z postanowieniami art. 48b ustawy o rachunkowości. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

6. Uwagi końcowe

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach z siedzibą w Kielcach stwierdza się, że:

- sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
- została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
- sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
- nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za rok obrotowy 2016 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 17 stron.

Warszawa, dnia 03.02.2017



Michał Fibich
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12583



Bartłomiej Kowalik
w imieniu FK Financial Consulting Sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie, nr wpisu 4001

FK Financial Consulting Sp. z o.o.
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 4001
ul. Podbiłęty 31 lok. 110
02-732 Warszawa
KRS 0000553788, NIP 5213694762

Załączniki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok.

1. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach ul. Domaszowska 141b.
2. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego działa na podstawie art. 25 ust. 2 ustawy z 13.10.1998r. - Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną /Dz.U. nr 133, poz. 872/. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach zwany dalej „Ośrodkiem” jest wojewódzką samorządową osobą prawną działającą na podstawie ustawy z dnia 20.06.1997 r. – Prawo o ruchu drogowym /Dz.U. nr 98, poz. 602 z późniejszymi zmianami/, ustawy z 5.06.1998 o samorządzie województwa /Dz.U. nr 91, poz. 576/ zarządzenia Nr 24/98 Wojewody Kieleckiego z dnia 30.04.1998r. w sprawie utworzenia Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach, oraz Statutu Ośrodka nadanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Gospodarka finansowa Ośrodka jest uregulowana w ustawie Prawo o ruchu drogowym oraz Rozporządzeniem Ministra Transportu i Gospodarki Morskiej z 20.04.1998r. w sprawie szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością Ośrodka zmienionych Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 02.10.2002 roku (Dz. U. Nr 176). Informujemy, że od 19.01.2013 r. zostały zmienione opłaty za egzaminy dla kandydatów na kierowców - Rozporządzenie Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z 16.01.2013 r. (Dz. U z 2013 r., poz. 78).

Przedmiotem działalności Ośrodka jest:

1. współpraca z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego;
2. współpraca ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniem;
3. organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje

- osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami;
4. organizowanie egzaminów sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska;
 5. prowadzenie kursów kwalifikacyjnych;
 6. prowadzenie 3-dniowych warsztatów doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów;
 7. prowadzenie kursów:
 - a) doskonalących dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
 - b) doształcających w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) reedukujących w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - d) reedukacyjnych w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii;
 8. organizowanie zajęć dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową;
 9. przekazywanie marszałkowi województwa oraz starostom informacji w zakresie statystyki zdawalności dla poszczególnych ośrodków szkolenia i instruktorów;
 10. inna niż wymieniona w pkt 4-8 działalność oświatowa w zakresie ruchu i transportu drogowego;
 11. wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie przewozu osób lub rzeczy pojazdami samochodowymi zarejestrowanymi w kraju, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z przekroczeniem granicy Rzeczypospolitej Polskiej i przeznaczanie jej wyników na działalność statutową, określoną w niniejszym paragrafie;
 12. Ośrodek może wykonywać inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego.

3. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach nie podlega wpisowi do KRS, gdyż ustawa Prawo o ruchu drogowym z 20.06.1997r. i Zarządzenie Wojewody powołujące WORD nie przewidują trybu rejestracji WORD w celu nabycia osobowości prawnej, gdyż WORD jest osobą prawną z chwilą utworzenia.

WORD posiada NIP 657-21-57-579 nadany przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Kielcach, decyzja z 07.07.1998 roku.

Numer Identyfikacji REGON 292459373 nadany w dniu 23.10.2009r. przez US w Kielcach.

4. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki nisko cenne stanowią własność Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach. Nie posiadamy środków obcych ani leasingowanych.
5. WORD Kielce na dzień bilansowy nie posiada oddziałów ani jednostek samobilansujących.
6. WORD Kielce rozpoczął prowadzenie działalności od 1 czerwca 1998 roku.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:
 - 1) Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł wycenione są wg cen nabycia pomniejszone o amortyzację naliczoną metodą liniową w oparciu o stawki z załącznika nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową w wysokości 20%.
 - 3) Dla środków trwałych o wartości początkowej do 3 500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
 - 4) Materiały są wycenione wg cen zakupu.

- 5) Środki trwałe w budowie wycenione są wg rzeczywiście poniesionych nakładów.
- 6) Należności ujęte są w wielkościach wynikających z faktur – nie było potrzeby wprowadzenia odpisów aktualizacyjnych.
Nie ma należności wątpliwych.
- 7) Zobowiązania przyjęto w wartościach wynikających z faktur. Płatności w okresie sprawozdawczym realizowane były w wymaganych terminach.
Nie płacono odsetek za nieterminowe zapłaty.
- 8) Inwentaryzacja środków trwałych, środków trwałych nisko cennych była przeprowadzona w 2013r. na dzień 31.10.2013r – zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 11/2013 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji. W 2016 roku inwentaryzowano stan gotówki w kasach oraz inwestycje w toku wg stanu na dzień 31. 12.2016 roku. Różnic nie stwierdzono.
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
9. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek, nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.
10. Przyjęte zasady polityki rachunkowości były stosowane przez cały rok obrotowy.
11. W ostatnim roku nie tworzono odpisów aktualizacyjnych środków trwałych, zapasów.
WORD Kielce nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych.
12. W 2016 r. w związku z uregulowaniem w ustawie o rachunkowości kwestii rezerw na świadczenia pracownicze poprzez wprowadzenie zmian w art. 32 ust. 2 ujęto w księgach WORD przyszłe świadczenia pracownicze, czyli tworzy się rezerwy.
WORD w 2016 r. utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułów:
- odpraw emerytalnych,

Wyliczenie rezerwy zostało dokonane na podstawie wyliczeń aktuarialnych dokonanych przez firmę Factum Sp. z o.o. ul. Świętokrzyska 82A, 01-003 Warszawa .

Rezerwy podzielono na krótko o długoterminowe wpisując je w pasywa bilansu część B pkt. 2.

13. Księgowość WORD jest prowadzona w formie rejestrowej przy zastosowaniu komputerowej techniki obliczeniowej.

Stosowano program System enova 365 producent „SONETA” sp. z o.o.

ul. Wadowicka 8A 30-415 Kraków. Stosowano wersje programu 12.1.0(12.1.6192) w pakiecie złotym. Program ten dostosowany został do wymogów przepisów finansowych obowiązujących WORD. Ośrodek prowadzi szczegółową ewidencję przychodów i kosztów zgodnie z wymogami rozporządzenia.

W zakresie nie uregulowanym przepisami rozporządzenia stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości.

Ewidencję przychodów i kosztów prowadzi się stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat zapewniający wyodrębnienie przychodów i kosztów związanych z egzaminowaniem oraz dla każdej innej działalności.

Rachunek przepływów pieniężnych Ośrodek sporządza się metodą pośrednią.

3.02.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Kotowska

DYREKTOR

Czesław Dawid

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
A	Aktywa trwale	3 975 215,12	3 056 676,01	A	Kapitał (fundusz) własny	14 736 109,71	13 450 236,55
I	Wartości niematerialne i prawne	25 351,53	1 476,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 301 639,45	1 301 639,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 948 597,10	11 093 273,95
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 351,53	1 476,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	3 949 863,59	3 055 200,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	3 949 863,59	3 049 609,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	106 710,19	106 710,19		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 018 305,91	1 096 041,41	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-315 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	361 346,79	245 438,09	VI	Zysk (strata) netto	1 485 873,16	1 370 323,15
d)	środki transportu	2 420 672,57	1 560 314,87	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	42 828,13	41 104,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 199 294,61	2 182 637,33
2	Środki trwałe w budowie		5 591,00	I	Rezerwy na zobowiązania	891 899,00	833 670,00
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	891 899,00	833 670,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	674 111,00	733 149,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	217 788,00	100 521,00
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		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 043 417,61	885 687,33
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	363 907,25	293 778,74
B	Aktywa obrotowe	12 960 189,20	12 576 197,87	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 222,37	58 095,07
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	93 222,37	58 095,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	305,45	2 925,82	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	235 959,69	228 359,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	34 725,19	7 324,06
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	679 510,36	591 908,59
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	263 978,00	463 280,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka 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	263 978,00	463 280,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	263 978,00	463 280,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	305,45	2 925,82				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**
ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	305,45	2 925,82			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 918 355,43	12 549 524,89			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 918 355,43	12 549 524,89			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	1 880 000,00	1 330 376,16			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 880 000,00	1 330 376,16			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 038 355,43	11 219 148,73			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 106,45	270 148,73			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	10 904 248,98	10 949 000,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 528,32	23 747,16			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 935 404,32	15 632 873,88			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 935 404,32	15 632 873,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Kotowska

3.02.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Czesław Dawid

2017-02-3

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**
ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

25-120 KIELCE

(pieczęć jednostki)

tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

sporządzony za okres

1.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	8 406 581,74	8 092 533,14
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 388 800,58	8 096 017,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	17 781,16	-3 484,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 033 269,25	6 494 365,53
I	Amortyzacja	663 218,60	536 872,46
II	Zużycie materiałów i energii	467 793,30	490 782,03
III	Usługi obce	408 960,78	521 443,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	127 091,80	139 721,43
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 285 815,63	3 869 189,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	978 642,10	860 742,07
	– emerytalne	400 008,21	356 925,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	101 747,04	75 615,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 373 312,49	1 598 167,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	853 368,24	452 484,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 326,25	14 645,70
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	838 041,99	437 838,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	915 778,28	840 725,33
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	915 778,28	840 725,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 310 902,45	1 209 926,50
G	Przychody finansowe	191 677,71	184 727,65
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:	191 677,71	184 727,65
	– 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:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 502 580,16	1 394 654,15
J	Podatek dochodowy	16 707,00	24 331,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 485 873,16	1 370 323,15

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Kotowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Czesław Dawid

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016-31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 250 236,55	12 794 913,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 250 236,55	12 794 913,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 301 639,45	1 301 639,45
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 301 639,45	1 301 639,45
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 093 273,95	10 617 906,24
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	855 323,15	475 367,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 170 323,15	475 367,71
	- podział zysku	1 170 323,15	475 367,71
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	315 000,00	0,00
	- pokrycie straty wyceny	315 000,00	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 948 597,10	11 093 273,95

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	315 000,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 370 323,15	875 367,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 370 323,15	875 367,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 370 323,15	875 367,71
	- kapitał zapasowy	1 170 323,15	475 367,71
	- fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego	200 000,00	400 000,00
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-315 000,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-315 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-315 000,00
	- korekta błędu wyceny lat ubiegłych		315 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	315 000,00	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	315 000,00	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-315 000,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-315 000,00
8.	Wynik netto	1 485 873,16	1 370 323,15
	a) zysk netto	1 485 873,16	1 370 323,15
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 736 109,71	13 450 236,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 436 109,71	13 250 236,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Kotowska

3.02.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Czesław Dawid

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 485 873,16	1 370 323,15
II.	Korekty razem	257 711,13	850 533,42
1.	Amortyzacja	663 218,60	536 872,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-191 677,71	-184 727,65
5.	Zmiana stanu rezerw	-15 326,25	-14 645,70
6.	Zmiana stanu zapasów	58 229,00	399 116,15
7.	Zmiana stanu należności		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 620,37	-564,35
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	157 730,28	362 717,85
10.	Inne korekty	-217 083,16	466 764,66
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-200 000,00	-715 000,00
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 743 584,29	2 220 856,57
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	207 003,96	199 373,35
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 326,25	14 645,70
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	191 677,71	184 727,65
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	191 677,71	184 727,65
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	191 677,71	184 727,65
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 581 757,71	719 691,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 581 757,71	719 691,04
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 374 753,75	-520 317,69
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	368 830,54	1 700 538,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D)	12 549 524,89	10 848 986,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	12 918 355,43	12 549 524,89
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

GLÓWNY KSIĘGOWY

3.02.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

DYREKTOR

2017-02-3

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach
do sprawozdania finansowego za 2016 rok.**

Ustęp 1

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu przeceny /aktualizacji/ inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji /umorzenia/.

1. Wartość nabycia lub koszt wytworzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	6 764 229,20	1 546 354,67	111 486,73	8 199 097,14
Grunty własne	106 710,19			106 710,19
Budynki i budowle	2 086 614,16			2 086 614,16
Urządzenia techniczne i maszyny	1 452 021,93	240 810,07	94 443,18	1 598 388,82
Środki transportu	2 952 321,60	1 293 412,50	17 043,55	4 228 690,55
Pozostałe środki	166 561,32	12 132,10		178 693,42
Środki trwałe w budowie	5 591,00		5 591,00	0
Środki trwałe nisko cenne	574 709,12	11 398,07	19 355,26	566 751,93
Wartości niematerialne i prawne	92 058,72	29 595 97		121 654,69
Razem	7 436 588,04	1 587 348,71	136 432,99	8 887 503,76

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Wszystkie użytkowane środki trwałe są własnością Ośrodka . Nie posiadamy środków na warunkach umów leasingowych.

Posiadane **wartości niematerialne i prawne** to zakupione we wcześniejszym okresie i obecnie i dotychczas umarżane programy komputerowe.

Przychody środków trwałych wystąpiły w wyniku procesu inwestycyjnego o łącznej wartości 1 546 354,67 zł prowadzonego w formie zakupu środków trwałych.

Zakupy środków trwałych były poprzedzone przetargami. Zwiększenie majątku nastąpiło w wyniku budowy :

- klimatyzacja budynku administracyjnego 185 480,25

oraz zakupów:

- wiaty garażowe w Ostrowcu 6 000,00

- zestawy komputerowe DELL 20 334,72

- samochody osobowe Toyota Yaris 1 293 412,50

- serwer DELL 34 995,10

- defibrylator 6 132,10

Razem środki trwałe 1 546 354,67

oraz zakupu licencji zwiększających wartości niematerialne i prawne

- program finansowo- księgowy ENOVA 24 613,53

- program MS Office Home and Business 4 982,44

Razem wnip 29 595,97

Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1 575 950,64

Ponadto dokonano zakupów środków trwałych nisko cennych , o cenie zakupu nie przekraczającej 3 500 złotych o łącznej wartości 11 398,07 zł. Środki trwałe nisko cenne o wartości w cenie nabycia ponad 500 zł ewidencjonuje się wg osób materialnie odpowiedzialnych.

Ostatnia inwentaryzacja wszystkich środków trwałych była przeprowadzona w 2013

roku wg stanu środków na 31.10.2013 roku. Spisem z natury objęto wszystkie składniki majątkowe. Częstotliwość przeprowadzanych inwentaryzacji jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości. W rozliczeniu inwentaryzacji nie stwierdzono różnic.

Inwentaryzacją w 2016 roku z natury zostały objęte środki pieniężne w kasie oraz środki trwałe w budowie metodą weryfikacji wydatków. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych. Pozostałe salda widniejące w bilansie za 2016 rok zostały zweryfikowane przez zespół księgowy. Protokoły weryfikacji sald sporządzono na dzień bilansowy.

Stosowane stawki amortyzacji ustalane są na podstawie załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2015 roku Zarządzeniem Dyrektora Nr 18/2015 rok z 5.12.2015 r roku wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości dotyczące zmiany stawek amortyzacji środków trwałych. Od dnia 1 stycznia 2016 roku w związku ze wzrostem ilości egzaminowanych kandydatów na kierowców i intensywną eksploatacją środków trwałych została zarządzona zmiana stawek amortyzacji min :

- samochodów Toyota Yaris do wysokości 28%
- samochody ciężarowe, przyczepa, ciągnik rolniczy i autobus są amortyzowane w wysokości 14% rocznie
- zestawy komputerowe, serwery w wysokości 30% rocznie
- samochody osobowe Hyundai i20 ustalono stawkę amortyzacyjną w wysokości 28 %.

Plan finansowy na 2017 rok przewiduje nakłady na inwestycje w wysokości 2 740 000,00 zł. w tym zakup zestawu do egzaminowania na kat C+E.

2. Umorzenie

Pozycja „Inne zmniejszenia” obejmuje umorzenie zlikwidowanych środków trwałych. W okresie 2016 roku przeprowadzono likwidację środków trwałych w formie:

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

- fizycznej likwidacji

1. klimatyzatorów 2 sztuki o wartości początkowej 11 739,40 zł
2. zestawów monitorujących w ilości 7 sztuk o wartości początkowej 82 703,78

- **sprzedaży** samochodu osobowego Toyota Yaris o wartości początkowej 17 043,55 zł

Wszystkie likwidowane środki trwałe były całkowicie umorzone.

Środek trwały został sprzedany na zasadach przetargu ofertowego. Informacja o przetargu była zamieszczana na stronach internetowych Ośrodka i w prasie. Zysk netto ze sprzedaży środków trwałych wyniósł w 2016 roku 15 326,25 zł.

Środki trwałe nisko cenne zlikwidowano o wartości początkowej 19 355,26 zł.

Były to wyeksploatowane urządzenia biurowe i meble.

Tabela umorzenia środków trwałych WORD w 2016 roku

Nazwa grupy	Stan na początek	Amortyzacja za rok	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe	3 714 620,19	646 100,09	111 486,73	4 249 233,55
grunty własne	0			
-budynki i budowle	990 572,75	77 735,50		1 068 308,25
-urządzenia techniczne	1 206 583,84	124 901,37	94 443,18	1 237 042,03
-środki transportu	1 392 006,73	433 054,80	17 043,55	1 808 017,98
-pozostałe środki trwałe	125 456,87	10 408,42		135 865,29
Środki trwałe nisko cenne	574 709,12	11 398,07	19 355,26	566 751,93
Wartości niematerialne i prawne	90 582,72	5 720,44		96 303,16
Razem	4 379 912,03	663 218,60	130 841,99	4 912 288,64

Zakupy środków trwałych dokonane w 2016 roku nie powstrzymały procesu starzenia posiadanego majątku trwałego. Stopień umorzenia środków trwałych w 2016 roku na poziomie 52 % jest niższy od wskaźnika z 2015 roku, gdzie wynosił 55%. Środki trwałe będące w posiadaniu WORD spełniają swoje zadania gospodarcze w stopniu wystarczającym.

3 . Wielkość umorzenia poszczególnych grup środków trwałych przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Procent umorzenia w roku							
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1.	Budynki i budowle	30	33	37	41	44	46	48	51
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	73	81	55	85	75	78	83	77
3.	Środki transportu	64	73	83	77	45	50	47	43
4.	Pozostałe środki	50	64	76	87	84	84	75	76
5.	Średnia wielkość	54	60	70	66	52	55	55	52

4 . WORD jest notarialnym posiadaczem **gruntów użytkowych** na potrzeby działalności podstawowej – akt notarialny Repetytorium A nr 2134/98 z dnia 15.12.1998 roku. Grunty są wpisane do księgi wieczystej o numerze KIIL/00045065/7.

Treść	Stan na początek	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia / m ²	16.360	-	-	16.360
Wartość	106.710,19	-	-	106.710,19

5. Wszystkie użytkowane grunty są własnością WORD , nie mamy **wieczystej dzierżawy gruntów**.

6. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

L p.	Treść	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	Fundusz założycielski	1 301 639,45			1 301 639,45
2.	Fundusz zapasowy	11 093 273,95	315 000,00	1 170 323,15	11 948 597,10
3.	Kapitały własne razem	12 394 913,40	315 000,00	1 170 323,15	13 250 236,55

Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 1251/16 z dnia 9 marca 2016 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2015 rok oraz podziału zysku za 2015 rok zysk został przekazany na fundusz zapasowy w wysokości 1 170 323,15 zł oraz przekazano na fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego kwotę 200 000,00zł.

Działalność na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego zgodnie z art.119 ust. pkt.4 Ustawy prawo o ruchu drogowym oraz statutu WORD w Kielcach jest przedmiotem statutowej działalności Ośrodka.

7. Propozycja podziału zysku za 2016 rok.

- Zysk brutto	1 502 580,16
- podatek dochodowy 19%	16 707,00
- zysk netto	1 485 873,16
- przeznaczenie zysku netto na zasilenie funduszu zapasowego	185 873,16
- fundusz specjalny na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego	1 300 000,00

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 2.10.2002 roku / Dz. U .176 poz.1443 / w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów

związanych z działalnością ośrodka zysk netto proponujemy przekazać na zasilenie funduszu zapasowego w kwocie 185 873,16 zł.

Pozostała kwotę w wysokości 1 300 000.00 zł proponujemy przekazać na fundusz specjalny na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Działalność na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego zgodnie z art.119 ust.9 pkt.4 Ustawy prawo o ruchu drogowym oraz statutu WORD w Kielcach jest przedmiotem statutowej działalności Ośrodka.

Fundusz służy propagowaniu zasad bezpiecznego udziału w ruchu drogowym jego uczestników poprzez organizowanie konkursów z zakresu wiedzy o bezpieczeństwie ruchu drogowego ,organizowanie imprez podnoszących praktyczne umiejętności kierowców, udział w szkoleniu i edukacji motoryzacyjnej młodzieży wraz z innymi podmiotami, a w szczególności z policją , szkołami, strażą pożarną, zakładami opieki zdrowotnej, ośrodkami szkolenia kierowców, organami samorządowymi.

8. Wszystkie **zobowiązania** są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Do dnia badania zostały uregulowane wszystkie zobowiązania .

9. WORD nie posiada **należności** nieściągalnych ani wątpliwych.

W okresie 2016 roku nie zachodziła konieczność tworzenia rezerw na należności. Nie dokonywano także odpisów aktualizacyjnych .

10. W 2016 roku nie wystąpiły **zobowiązania zabezpieczone** na majątku jednostki ani **zobowiązania warunkowe**. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego nie udzielał nikomu **gwarancji i poręczeń**, także wekslowych.

11. W 2016 roku nie zaciągano **kredytów bankowych**.

12. Nie udzielano **pożyczek** osobom fizycznym ani podmiotom gospodarczym.

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz dochodów przyszlých okresów.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenie kosztów	23 747,16	41 528,32
	W tym:		
	Ubezpieczenie mienia	3 997,00	3 994,00
	Ubezpieczenia AC ,OC samochodów	19 750,16	37 534,32

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z zawartych umów w 2016 roku, a częściowo ich realizacja dotyczy 2017 roku min:

- na ubezpieczenie mienia WORD od pożaru , kradzieży i innych nieszczęść polisy dotyczą okresu od 1.07.2016 roku do 30.06.2017 roku
- polisy na ubezpieczenia samochodów typu OC , AC w okresach rocznych odnoszonych w koszty zespołu „5” po 1/12 w okresach miesięcznych.

Zmiana stanu produktów w 2016 roku zwiększyła się o wartość 17 781,16 zł. Zmiana stanu produktów została wpisana w rachunku wyników w części A poz. II.

Dochody przyszlých okresów zostały ustalone w kwocie 263 978,00 i umieszczone w bilansie za 2016 rok. Są to opłaty pobrane za egzaminy, które odbędą się w styczniu 2017 roku w Kielcach i w Oddziale Terenowym w Ostrowcu Świętokrzyskim.

14. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach w okresie 2016 roku utworzył **rezerwy** na nagrody jubileuszowe i odprawy .

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Od 2009 roku w związku z uregulowaniem w ustawie o rachunkowości kwestii rezerw na świadczenia pracownicze poprzez wprowadzenie zmian w art.39 ust 2 WORD ujmuje w księgach przyszłe świadczenia pracownicze w tym świadczenia emerytalne / tworzy rezerwy/.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów o charakterze rezerw tworzy się na koszty jeszcze nie poniesione , ale przypadające na rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

Wyliczenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.12.2016 roku dokonała firma Factum Sp. z o.o. 01-003 Warszawa ul. Świętokrzyska 82A . Przedstawiony przez nią raport wykorzystuje przepisy Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze” oraz Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 „Rezerwy , bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów , zobowiązania warunkowe”.

Na podstawie dostępnych danych i przy użyciu metod aktuarialnych wyliczono następujące rezerwy:

1. rezerwę na nagrody jubileuszowe
2. rezerwę na jednorazowe odprawy emerytalne

Powyższe rezerwy podzielono na krótko i długoterminowe .

Poniższa tabela przedstawia ich wielkości:

Wyszczególnienie	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe - konto 845	91 975	361 564	453 539
Rezerwa na nagrody jubileuszowe - konto 845	125 813	312 547	438 360
Razem	217 788	674 111	891 899

Ustęp 2

1. **Podstawową działalnością Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach jest świadczenie usług dla ludności w zakresie nabywania uprawnień do kierowania pojazdami drogowymi w zakresie wszystkich kategorii prawa jazdy.**

Przychodem WORD są opłaty za egzaminy państwowe dla kandydatów na prawo jazdy w wysokościach ustalonych przez Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 16.01.2013 roku z datą obowiązywania od 19 stycznia 2013 roku poz. 78 D.U z 2013 roku – Rozporządzenie w sprawie wysokości opłat za przeprowadzenie egzaminu oraz stawek wynagrodzenia związanych z uzyskiwaniem uprawnień przez egzaminatorów.

Zmiana rozporządzenia została wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 9 kwietnia 2013 roku ogłoszonym w D.U z 2013 roku poz. 476.

W okresie 2016 roku prowadziliśmy także działalność szkoleniową kierowców, kursy dla „punktowców”, kursy dla kierujących ruchem drogowym. Przychody uzyskaliśmy również z lokat wolnych środków, które przeznaczone są na finansowanie inwestycji.

Poniższa tabela przedstawia wysokość uzyskanych przychodów wg realizowanych kierunków sprzedaży.

Przychody	Kraj
- działalność egzaminacyjna	8 138 595,00
- działalność szkoleniowa	227 700,00
- czynsze	18 234,74
- wynajem samochodów	4 270,84
- przychody operacji finansowych	191 677,71
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	16 280,00
- pozostałe przychody	4 371,99
- przychody z rozwiązanych rezerw pracowniczych	833 670,00
Razem	9 434 800,28

Zarządzeniem Nr 15/2015 Dyrektora WORD w Kielcach z dnia 5.12.2015 roku wprowadzone zostały zmiany w polityce rachunkowości.

Zarządzenie określa, że do przychodu ze sprzedaży nie zalicza się pobranych wpłat na poczet dostawy usługi, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych. W grudniu 2016 roku ustala się wysokość dochodów przyszłych okresów na podstawie zestawienia pobranych opłat za egzaminy w miesiącu grudniu 2016 roku a planowanych do przeprowadzenia w nowym okresie rozliczeniowym tj: w styczniu 2017 roku oraz z niewykorzystanych wpłat dokonanych przez zdających w 2016 roku.. Zestawienie zostało wygenerowane z Portalu SI WORD , którego właścicielem i administratorem jest Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych w Warszawie a pozostałą sumę poprzez weryfikacje zapisów o indywidualnych wpłatach na indywidualnych kontach osób zdających .

Dochody przyszłych okresów zostały ustalone w kwocie 263 978,00 i umieszczone w bilansie za 2016 rok. Są to opłaty pobrane za egzaminy, które odbędą się w styczniu 2017 roku w Kielcach i w Oddziale Terenowym w Ostrowcu Świętokrzyskim.

2. Struktura przychodów w 2016 roku przedstawia się następująco: /bez liczenia w strukturze rezerw na świadczenia pracownicze /

- działalność egzaminacyjna	94,62%
- działalność szkoleniowa	2,65%
- operacje finansowe	2,23%
- pozostałe przychody	0,05 %
- czynsze	0,21%
- sprzedaż środków trwałych	0,19%
- wynajem samochodów	0,05%

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa o ruchu drogowym podstawowe działalności WORD tj : działalność egzaminacyjna i działalność szkoleniowa kierowców stanowi 97,27 % przychodów ogółem.

W 2016 roku przeprowadzono 80 344 egzaminów państwowych na różne kategorie prawa jazdy. Egzaminów teoretycznych przeprowadzono 31 619 sztuk , a egzaminów

praktycznych 48 725, sztuk, w tym 4 618 egzaminów na kategorie ciężkie tj. C , D, B+E i T.
Z tego tytułu uzyskano przychody w kwocie 8 138 595,00 zł.

Działalność szkoleniowa prowadzona przez WORD to kursy w zakresie kierowania ruchem drogowym – przeszkolono 307 osób na 19 kursach. Pozostała działalność kursowa to organizacja kursów dla osób redukujących ilości punktów karnych - 467 osób na 26 kursach. Przeprowadziliśmy również szkolenie dla nauczycieli egzaminujących na kartę rowerową w którym uczestniczyło 26 nauczycieli. Ośrodek został przygotowany do przeprowadzania szkolenia okresowego kierowców w zakresie transportu drogowego. Przychody z działalności szkoleniowej wyniosły 227 700,00 zł.

Trzecią pod względem wielkości pozycją przychodów są przychody finansowe. Są to środki uzyskane przez WORD z lokat środków finansowych przeznaczonych na późniejsze inwestycje.

Pozostałe pozycje przychodów są wynikiem prowadzenia działalności podstawowej.

Ze sprzedaży samochodu osobowego uzyskaliśmy kwotę 16 280,00 zł

Środek trwały został sprzedany na zasadach przetargu ofertowego. Informacja o przetargu była zamieszczana na stronach internetowych Ośrodka i w prasie. Zysk netto ze sprzedaży środków trwałych wyniósł w 2016 roku 15 326,25 zł.

3. WORD nie posiada zapasów. Zakupy dokonywane są na potrzeby bieżące. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

4. W 2016 roku nie ponoszono kosztów zaniechanej produkcji.

5. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

6. W 2016 roku nie dokonywano operacji walutowych.

7. WORD nie podpisał z kierownictwem innych umów poza umowami o pracę.

8. Nie dokonywaliśmy transakcji z podmiotami powiązanymi.

9. Sprawozdanie finansowe nie podlega konsolidacji.

10. Nie wystąpiły żadne przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

11. Ośrodek nie posiada papierów wartościowych.

12. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Od dnia 1.01.2002 roku zmieniły się przepisy dotyczące sposobów rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych przez Wojewódzkie Ośrodki Ruchu Drogowego. Zgodnie z art.119 ust 7 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 roku – Prawo o ruchu drogowym /Dz. U. Nr 98 poz. 602/ - prowadzenie szkoleń i egzaminów państwowych w zakresie prawa jazdy – od 1 stycznia 2002 roku zostało uznane za działalność oświatową. Przedmiotowa działalność jest działalnością statutową WORD , a ta zgodnie z art.17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych /Dz. U. Z 2000 r. Nr 54, poz. 654/ - jest zwolniona od podatku. Zgodnie z przytoczonym przepisem wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa. Koszty odpowiadające przychodom również nie podlegają opodatkowaniu. Dochody WORD są w całości przekazywane na finansowanie działalności oświatowej, a zysk jest przekazywany na zasilenie funduszu zapasowego oraz statutowej działalności związanej z bezpieczeństwem ruchu drogowego.

Przychody z działalności gospodarczej	8 388 800,58
Przychody operacyjne	853 368,24
Przychody finansowe	191 677,71
Zmiana stanu produktów	17 781,16
Przychody	9 451 627,69
Koszty razem	7 861 115,30
Koszty rodzajowe	+ 7 033 269,25
Koszty operacyjne	+ 915 778,28
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 85 837,34
Wydatki Brd nkup	- 2 094,89
Dochody	1 590 512,39
Dochody Word	1 502 580,16

W związku z korzystaniem ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych podstawą opodatkowania są koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu w kwocie 87 932,23 zł wyspecyfikowane poniżej.

Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu 87 932,23

-wpłaty na PFRON	43 872,00
-reprezentacja	18 891,52
-amortyzacja samochodu osobowego powyżej 20 tys euro	3 388,60
-darowizny	19 090,00
- ubezpieczenie samochodu nkup	595,22
- wydatki związane z bezpieczeństwem ruchu drogowego	2 094,89

Razem 87 932,23

Podstawa naliczenia podatku dochodowego 87 932,23

Razem podstawa opodatkowania	87 932,00
Podatek dochodowy 19%	16 707,00
Podatek dochodowy 2016 r.	16 707,00
Zysk brutto za 2016 rok	1 502 580,16
Podatek dochodowy za 2014 rok	16 707,00
Zysk netto	1 485 873,16

Wśród kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów znajdują się pozycje do ponoszenia których WORD jest zobligowany. Są to wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych .

13. Koszty działalności wg rodzaju

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 2002 roku w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej ośrodek prowadzi gospodarkę finansową na podstawie rocznego planu finansowego zatwierdzanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zatwierdzony plan finansowy przewidywał koszty wg rodzaju w wysokości 7 630 000,00 zł.

Wielkość kosztów wg rodzaju została zrealizowana w 92 %. Szczegółowe sprawozdanie z wykonania planu finansowego stanowi załącznik do informacji dodatkowej.

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Wielkość kosztów wg rodzaju:

- amortyzacja	663 218,60
- zużycie materiałów i energii	467 793,30
- usługi obce	408 960,78
- podatki i opłaty	127 091,80
- wynagrodzenia	4 285 815,63
- świadczenia na rzecz pracowników	978 642,10
- pozostałe koszty	101 747,04

Łączne koszty działalności operacyjnej 7 033 269,25

Łączne koszty działalności WORD w 2016 roku w porównaniu z 2015 rokiem wzrosły o 8 % tj. o kwotę 538 903,72 zł. Koszty zatrudnienia pracowników zwiększyły się w porównaniu z 2015 rokiem o kwotę 416 626,20 zł .

W 2016 roku zmieniła się struktura ponoszonych kosztów amortyzacji . Środki trwałe nisko cenne stanowiły 2% kosztów amortyzacji.

Ośrodek wypracował w poprzednich latach odpowiednio wyposażoną bazę lokalową i wydatki na amortyzację nisko cenną są stosunkowo niewielkie.

W poprzednich okresach rozliczeniowych stawki amortyzacji na niektóre środki transportu zostały obniżone ze względu na mniejszą niż zwykle eksploatację. W 2015 roku Zarządzeniem Dyrektora Nr 18/2015 rok z 5.12.2015 r roku wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości dotyczące zmiany stawek amortyzacji środków trwałych . Od dnia 1 stycznia 2016 roku w związku ze wzrostem ilości egzaminowanych kandydatów na kierowców i intensywną eksploatacją środków trwałych została zarządzona zmiana stawek amortyzacji min :

- samochodów Toyota Yaris do wysokości 28%
- samochody ciężarowe , przyczepa , ciągnik rolniczy i autobus są amortyzowane w wysokości 14% rocznie
- zestawy komputerowe, serwery w wysokości 30% rocznie
- samochody osobowe Hyundai i20 ustalono stawkę amortyzacyjną w wysokości 28 %.

W pozycji zużycie materiałów największą pozycję stanowi zużyte paliwo do samochodów 201 558,08 zł .

Koszty zużycia energii wyniosły kwotę 118 841,94 w tym:

- energia elektryczna 62 034,61 zł
- ciepła 40 461,22 zł
- woda 16 346,11 zł.

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
RUCHU DROGOWEGO**

ul. Domaszowska 141b
25-420 KIELCE
tel. (0-41) 368-03-50 do 52; 368-10-21

Mimo wzrostu cen jednostkowych za zużywane media w 2016 roku nastąpił spadek ponoszonych kosztów. Jest to wynikiem działań energooszczędnych m.in. zmiana źródeł oświetlenia na energooszczędne.

Koszty usług obcych w wysokości 408 960,78 zł w porównaniu z 2015 rokiem spadły o 22 % .

Najpoważniejsze wydatki usług obcych w 2016 roku to:

- usługi informatyczne	-	167 462,02
- naprawy i przeglądy samochodów	-	58 641,16
- remont budynków i budowli		48 275,96
- pozostałe usługi	-	41 749,58
- czynsze Oddział Ostrowiec		31 734,35

Największą pozycję kosztów w naszym Ośrodku stanowią wynagrodzenia . W 2016 roku pozycja ta wyniosła 4 285 815,63 zł, w tym umowy zlecenia stanowiły kwotę 28 320,00 zł. Umowy zlecenia dotyczą przede wszystkim zatrudnienia wykładowców podczas prowadzonych przez WORD szkoleń reedukacyjnych dla kierowców nie przestrzegających przepisów ruchu drogowego oraz dla kierujących i kontrolujących ruch drogowy.

Ubezpieczenia społeczne naliczane przez pracodawcę od wypłaconych wynagrodzeń w 2016 roku wyniosły 791 987,28 zł w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne	701 200,13
- składki na Fundusz Pracy	87 226,80
- składki na FGŚP	3 560,35
oraz naliczenia na ZFŚS w wysokości	87 715,13

Składki ZUS były w okresie 2016 roku płacone w wymaganych terminach.

Inne świadczenia pracownicze stanowią koszty w kwocie 98 939,69 zł. Dotyczą one następujących rodzajów wydatków :

- odzież ochronna i robocza	24 196,61
- świadczenia bhp	19 618,33
- szkolenia pracowników	37 811,00
- świadczenia okolicznościowe	17 313,75

Ogółem koszty zatrudnienia pracowników wyniosły w 2016 roku 5 176 742,60 złotych , co stanowi 73,6 % kosztów rodzajowych ogółem .

Zgodnie z Roz. M.I ośrodek prowadzi szczegółową ewidencję kosztów wg miejsc ich powstawania na kontach zespołu „5” wg schematu:

- działalność egzaminacyjna
- działalność szkoleniowa wg rodzajów prowadzonych szkoleń
- czynsze
- pozostałe koszty operacyjne wg kierunków przychodów
- koszty finansowe

WORD jako jednostka organizacyjna jest powołana przede wszystkim do prowadzenia działalności egzaminacyjnej. Pozostałe rodzaje działalności obsługiwane są na tej samej bazie środków trwałych i w zdecydowanej większości przez tych samych ludzi co i działalność egzaminacyjna.

14. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach nie ponosił kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie siłami własnymi, nie ponosił nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie ponosił strat nadzwyczajnych.

15. Wszystkie umowy i transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych oraz odpowiednio ujęte w księgach rachunkowych.

16. Nie stwierdzono zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2016.

17. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach prowadzi ewidencję przychodów i kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym wg miejsc powstawania kosztów. Poniższa tabela przedstawia przychody, koszty i rentowność uzyskiwaną w poszczególnych kierunkach działalności

**Analiza rentowności poszczególnych działalności w WORD w
Kielcach na dzień 31.12.2016 roku.**

Lp.	Działalność	Wielkość sprzedaży	Poniesione koszty	Zysk	Strata	%
1.	Działalność egzaminacyjna	8 138 595,00	6 862 253,24	1 276 341,76		15,7%
2.	Działalność szkoleniowa	227 700,00	150 142,34	77 557,66		34,1%
3.	Wynajem samochodów	4 270,84	526,60	3 744,24		87,7%
4.	Wynajem pomieszczeń	18 234,74	2 565,91	15 668,83		85,9%
5.	Działalność finansowa	191 677,71	0,0	191 677,71		100,0%
6.	Sprzedaż środków trwałych	16 280,00	953,75	15 326,25		84,1%
7.	Pozostałe przychody	4 371,99	23 879,28		19 507,29	-446,20
8.	Rozliczenie rezerw pracowniczych	833 670,00	891 899,00		58 229,00	-6,5%
9.	Razem:	9 434 800,28	7 932 220,12	1 580 316,45	77 736,29	15,9%

Ustęp 3.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach od bilansu za 2013 rok spełnia wymogi do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych Ośrodek sporządza metodą pośrednią.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2016 rok wykazuje nadwyżkę wydatków nad wpływami środków w kwocie 1 374 753,75 zł w działalności inwestycyjnej. Łączna nadwyżka przepływów pieniężnych netto za 2016 rok wyniosła 368 830,54 zł. Ośrodek posiada środki finansowe, które gromadził w latach poprzednich i które zostaną wykorzystane na finansowanie inwestycji w latach następnych.

Zestawienie zmian w środkach trwałych za 2016 rok.

Lp.	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość bilansowa
1	BO 6 764 229,20	BO 3 714 620,19	BO 3 049 609,01
2	Zwiększenia 1 546 354,67	Amortyzacja 646 100,09	
3	Zmniejszenia 111 486,73	Zmniejszenia 111 486,73	
4	BZ 8 199 097,14	BZ 4 249 233,55	BZ 3 949 863,59

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2016 roku

Lp.	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość bilansowa
1	BO 99 057,72	BO 90 582,72	BO 1 476,00
2	Zwiększenia 29 595,97	Amortyzacja 5 720,44	
3	Zmniejszenia	Zmniejszenia	
4	BZ 121 654,69	BZ 96 303,16	BZ 25 351,53

Zestawienie zmian środków trwałych nisko cennych w 2016 roku

Lp.	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość bilansowa
1	BO 574 709,12	BO 574 709,12	BO 0,00
2	Zwiększenia 11 398,07	Amortyzacja 11 398,07	
3	Zmniejszenia 19 355,26	Zmniejszenia 19 355,26	
4	BZ 566 751,93	BZ 566 751,93	BZ 0,00

Amortyzacja łączna
- środków trwałych 646 100,09
- środków trwałych nisko cennych 11 398,07
- wartości niematerialnych i prawnych 5 720,44
Razem amortyzacja 663 218,60

Zestawienie zmian wartości aktywów i pasywów za 2016 rok.

Aktywa	Zmiana	Pasywa	Zmiana
Aktywa trwałe	+918 539,11	Kapitały własne	+1 285 873,16
Wnip	+23 875,53	Kapitał podstawowy	
Razem aktywa trwałe	+894 663,58	Kapitał zapasowy	+855 323,15
		Strata z lat ubiegłych	+315 000,00
		Zysk netto	+115 550,01
		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	+ 16 657,28
		Rezerwy na zobowiązania	+58 229,00
Aktywa obrotowe	+383 991,33	Zobowiązania krótkoterminowe	+157 730,28
Należności	- 2 620,37	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	+70 128,51
Inwestycje krótkoterminowe	368 830,54	- z tyt. dostaw	+35 127,30
- w pozostałych jednostkach	-1 330 376,16	- z tyt. podatków	+7 600,08
- środki pieniężne	+ 1 699 206,70	- inne	+27 401,13
		Fundusze specjalne	+87 601,77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	+ 17 781,16	Inne rozliczenia międzyokresowe	- 199 302,00
Razem	1 302 530,44	Razem	1 302 530,44

Ustęp 4.

W 2016 roku średnioroczne zatrudnienie pracowników WORD wynosiło 59,97 etatu.

Średnie zatrudnienie egzaminatorów w 2016 roku 25,73 etatu.

Średnie zatrudnienie pozostałych pracowników w 2016 roku 34,24 etatu.

Wynagrodzenia osobowe wypłacone w 2016 roku wyniosły 4 257 495,63 zł ,
w tym wynagrodzenia grupy egzaminatorów wyniosły 1 964 857,61 zł co stanowi 46,2 %
osobowego funduszu płac.

Średnia płaca w 2016 roku ogółem 5 916,14 zł.

Średnia płaca egzaminatorów w 2016 roku 6 363,70 zł.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego według stanu na dzień 31.12.2016 roku
zatrudniał 68 osób , co stanowiło 60,75 etatu.

Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

Lp.	Dział	Ilość osób 31.12.10	Ilość osób 31.12.11	Ilość osób 31.12.12	Ilość osób 31.12.13	Ilość osób 31.12.14	Ilość osób 31.20.15	Ilość osób 31.12.16	zmiana
1.	Dyrektor	2	2	2	2	2	2	2	0
2.	Egzaminatorzy	31	30	31	25	25	30	31	+1
3.	Finansowo- księgowy	10	10	10	10	10	9	9	0
4.	Obsługa zdających	10	10	9	8	8	9	9	0
5.	Techniczny	17	16	17	16	17	18	17	-1
6.	Razem	70	68	69	61	62	68	68	0

Lp.	Dział	Ilość etatów na dzień 31.12.10	Ilość etatów na dzień 31.12.11	Ilość etatów na dzień 31.12.12	Ilość etatów na dzień 31.12.13	Ilość etatów na dzień 31.12.14	Ilość etatów na dzień 31.12.15	Ilość etatów na dzień 31.12.16	zmiana
1.	Dyrektor	2	2	2	2	2	2	2	0
2.	Egzaminatorzy	26,5	26,0	28,5	17,6	18,50	27,25	27,75	+0,5
3.	Finansowo-księgowy	8,25	8,5	8,75	8,5	8,25	8	8	0
4.	Obsługa zdających	10,0	9,25	8,25	6,0	6,5	8,5	7,75	-0,75
5.	Techniczny	16,25	15,25	16,25	15,0	14,5	17,25	15,25	-2,0
6.	Razem	63,0	61,0	63,75	49,1	49,75	63,0	60,75	-2,25

Ustęp 5.

Uchwałą Nr 834/15 Zarząd Województwa Świętokrzyskiego z dnia 5 listopada 2015 roku dokonano akceptacji wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2015 rok.

Umowę na badanie bilansu zawarto z w dniu 1 grudnia 2015 roku z firmą FK Financial Consulting Sp. z o.o. 02-732 Warszawa ul Podbiłę 31 lok 110 wpisana na listę Krajowej Rady Rewidentów pod numerem 4001 . Zryczałtowana wartość umowy 12 890 ,00 zł brutto dotyczy badania bilansu za lata 2015-2017.

Z informacji posiadanych w chwili sporządzania informacji dodatkowej nie znamy żadnych zdarzeń mogących mieć wpływ na ustalony wynik finansowy za 2016 rok , a które nie byłyby ujęte w księgach 2016 roku.

W kolejnych latach grupowanie operacji gospodarczych , wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i sporządzania sprawozdań finansowych oparte są na tych samych zasadach , co skutkuje pełną porównywalnością pozycji sprawozdawczych.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Ośrodek. Nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.

3.02.2017

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Kotowska

DYREKTOR
Czesław Dawid