

Załącznik do Uchwały nr 13/171/20/VII  
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego  
z dnia 24 marca 2020

## **S P R A W O Z D A N I E**

### *finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2019*

#### Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

2020\_02\_17\_13\_51\_59\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-03

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Teresa Wisniewska

DYREKTOR  
Marek Fabiański

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu
Siedziba	
Województwo	82-300 Elbląg
Powiat	Warmińsko-Mazurskie
Gmina	m.Elbląg
Miejscowość	Elbląg

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Warmińsko-mazurskie
Powiat	m.Elbląg
Gmina	Elbląg
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	Elbląg
Kod pocztowy	82-300
Nazwa urzędu pocztowego	Urząd Skarbowy w Elblągu

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8553Z
--------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5782474274

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
--	------

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	false
--	-------

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Są umarzane metodą liniową. Rzeczowe aktywa trwałe i środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3500 zł za wyjątkiem sprzętu komputerowego w dniu przyjęcia do użytkowania są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Koszty dotyczące przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe) o wartości netto do 2000zł są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Kapitały ujmuje się w wartości nominalnej. Rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe aktualizuje się co roku poprzez aktuarium. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Przychody zaprezentowane w rachunku zysku i strat są pomniejszone o należny podatek VAT. Koszty w WORD prowadzi się w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan według wartości nominalnej środków z tytułu świadczeń których realizacja następuje w okresach przyszłych. W 2019 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

WORD ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym, to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus). Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto WORD, a ujemny stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości WORD stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 420 373,54</b>	<b>8 720 624,20</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 615 084,56</b>	<b>3 856 062,42</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 615 084,56</b>	<b>3 856 062,42</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>3 611 394,56</b>	<b>3 852 372,42</b>
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	530 106,12	557 681,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 392 882,87	2 510 963,35
C. urządzenia techniczne i maszyny	26 855,43	7 279,76
D. środki transportu	333 903,00	419 558,33
E. inne środki trwałe	327 647,14	356 889,98
2. Środki trwałe w budowie	3 690,00	3 690,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	4 805 288,98	4 864 561,78
<b>I. Zapasy</b>	3 361,86	3 359,09
1. Materiały	3 361,86	3 359,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	9 372,98	13 064,06
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 372,98	13 064,06
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 084,65	3 352,01
1. – do 12 miesięcy	2 084,65	3 352,01
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 520,71	7 462,05
C. inne	767,62	2 250,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 792 554,14	4 848 138,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 792 554,14	4 848 138,63
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 792 554,14	4 848 138,63
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 792 554,14	4 848 138,63
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00

<b>Pasywa razem</b>	8 420 373,54	8 720 624,20
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	7 534 326,34	7 705 028,80
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 460,24	3 460,24
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	7 701 568,56	7 575 568,32
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-170 702,46	126 000,24
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	886 047,20	1 015 595,40
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	403 838,02	335 529,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	403 838,02	335 529,75
1. – długoterminowa	261 421,52	210 792,47
2. – krótkoterminowa	142 416,50	124 737,28
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	116 535,17	153 541,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	114 599,06	142 777,30
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 417,81	57 855,06
1. – do 12 miesięcy	47 417,81	57 855,06
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 545,03	82 546,99
H. z tytułu wynagrodzeń	515,22	0,00
I. inne	2 121,00	2 375,25
4. Fundusze specjalne	1 936,11	10 764,28
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	365 674,01	526 524,07
1. – długoterminowe	334 053,16	450 623,20
2. – krótkoterminowe	31 620,85	75 900,87



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 108 313,72</b>	<b>3 578 030,80</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 176 621,99</b>	<b>3 507 861,75</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-68 308,27	70 169,05
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 628 104,24</b>	<b>3 671 684,79</b>
I. Amortyzacja	324 409,42	296 694,64
II. Zużycie materiałów i energii	179 252,68	207 926,70
III. Usługi obce	498 953,63	522 423,75
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>229 724,45</b>	<b>181 516,98</b>
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 880 094,97	1 938 950,57
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>457 623,81</b>	<b>457 844,82</b>
1. – emerytalne	304 163,35	304 889,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 045,28	66 327,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-519 790,52</b>	<b>-93 653,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>288 711,96</b>	<b>210 103,75</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	21 442,08	8 934,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	267 269,88	201 169,55
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 880,08</b>	<b>52 056,34</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	38 679,77
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 880,08	13 376,57
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-232 958,64</b>	<b>64 393,42</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>62 507,18</b>	<b>62 395,82</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>62 505,28</b>	<b>62 395,81</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inne</b>	<b>1,90</b>	<b>0,01</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

	31.12.2019	31.12.2018
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-170 451,46	126 789,24
J. Podatek dochodowy	251,00	789,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-170 702,46	126 000,24

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 705 028,80</b>	<b>7 579 028,56</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 705 028,80</b>	<b>7 579 028,56</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 460,24</b>	<b>3 460,24</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 460,24</b>	<b>3 460,24</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 575 568,32</b>	<b>7 061 838,58</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>126 000,24</b>	<b>513 729,74</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	126 000,24	513 729,74
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	126 000,24	513 729,74
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 701 568,56</b>	<b>7 575 568,32</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>126 000,24</b>	<b>513 729,74</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>126 000,24</b>	<b>513 729,74</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>126 000,24</b>	<b>513 729,74</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	126 000,24	513 729,74
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00

<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	-170 702,46	126 000,24
A. zysk netto	-170 702,46	126 000,24
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	7 534 326,34	7 705 028,80
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	7 534 326,34	7 705 028,80

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-170 702,46	126 000,24
<b>II. Korekty razem</b>	136 044,25	156 769,51
1. Amortyzacja	324 409,42	296 694,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	68 308,27	-70 169,05
6. Zmiana stanu zapasów	-2,77	-247,68
7. Zmiana stanu należności	3 691,08	7 175,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 006,41	-14 913,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-160 850,06	325 731,56
10. Inne korekty	-62 505,28	-300 306,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-34 658,21	282 769,75
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	81 929,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 800,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	57 129,77
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	83 431,56	417 671,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 431,56	417 671,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-83 431,56	-335 742,18
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	62 505,28	362 701,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	62 505,28	362 701,91

<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	62 505,28	362 701,91
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	-55 584,49	309 729,48
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 848 138,63	4 538 409,15
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	4 792 554,14	4 848 138,63
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	-55 584,49	309 729,48

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-170 451,46			126 789,24		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	36 566,03	0,00	36 566,03	8 934,20	0,00	8 934,20
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	122 065,15	0,00	122 065,15	112 180,13	0,00	112 180,13
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-84 952,34			5 674,91		
K. Podatek dochodowy	0,00			851,00		

## Załączniki

---

Informacja dodatkowa

linformacja\_dodatkowa-Bilans\_-2019.doc





## **INFORMACJA DODATKOWA**

**za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

**Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego  
w Elblągu**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu  
za rok obrotowy 01 styczeń – 31 grudzień 2019 r.**

**Ustęp 1. Dodatkowe informacje do bilansu.**

**1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty /prawo wieczystego użytkowania.				
	a) wartość brutto	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19
	b) umorzenie	243 135,19	27 574,88	0,00	270 710,00
	<b>c) wartość netto</b>	<b>557 681,00</b>			<b>530 106,12</b>
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	6 183 975,70	0,00	0,00	6 183 975,70
	b) umorzenie	3 673 012,35	118 080,48	0,00	3 791 092,83
	<b>c) wartość netto</b>	<b>2 510 963,35</b>			<b>2 392 882,87</b>
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	535 064,78	40 140,00	0,00	575 204,78
	b) umorzenie	527 785,02	20 564,33	0,00	548 349,35
	<b>c) wartość netto</b>	<b>7 279,76</b>			<b>26 855,43</b>
	Kotły i maszyny energetyczne				
	a) wartość brutto	360 371,33	0,00	0,00	360 371,33
	b) umorzenie	10 510,83	25 225,99	0,00	35 736,82
	<b>c) wartość netto</b>	<b>349 860,50</b>			<b>324 634,51</b>
5.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	723 435,44	36 406,50	0,00	759 841,94
	b) umorzenie	303 877,11	122 061,83	0,00	425 938,94
	<b>c) wartość netto</b>	<b>419 558,33</b>			<b>333 903,00</b>
7.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	262 227,87	270,00	0,00	262 497,87
	b) umorzenie	255 198,39	4 286,85	0,00	259 485,24
	<b>c) wartość netto</b>	<b>7 029,48</b>			<b>3 012,63</b>
8.	<b>Ogółem środki trwałe</b>				
	a) wartość brutto	<b>8 865 891,31</b>	<b>76 816,50</b>	<b>0,000</b>	<b>8 942 707,81</b>
	b) umorzenie	<b>5 013 518,89</b>	<b>317 794,36</b>	<b>0,00</b>	<b>5 331 313,25</b>
	<b>c) wartość netto</b>	<b>3 852 372,42</b>			<b>3 611 394,56</b>
9.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość brutto	51 407,51	6 615,06	0,00	58 022,57
	b) umorzenie	51 407,51	6 615,06	0,00	58 022,57
	<b>c) wartość netto</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
10.	<b>Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły</b>				

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu.

## 2. Środki trwałe w budowie obejmują:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Maszyny i urządzenia do montażu (opracowanie projektu na montaż agregatu prądotwórczego)	3 690,00	0,00	0,00	3 690,00
	<b>Razem:</b>	<b>3 690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 690,00</b>

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m <sup>2</sup>	46 661	0,00	0,00	46 661
2.	Wartość	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19

## 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów.

W dniu 2 stycznia 2018 r. zawarta została Umowa Użyczenia Nr 1/SKR/2017 pomiędzy Ministerstwem Infrastruktury i Środowiska a WORD na użytkowanie mobilnego miasteczka ruchu drogowego -stanowiący zestaw edukacyjny przeznaczony do praktycznej nauki przepisów ruchu drogowego dzieci i młodzieży. Umowa została zawarta do 31 grudnia 2019 r.

## 5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	865,14	0,00	865,14
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	6 520,71	0,00	6 520,71
3	Pozostałe należności	767,62	0,00	767,62
4	Rozliczenie zakupu usług obcych	1 219,51	0,00	1 219,51
	<b>Razem:</b>	<b>9 372,98</b>	<b>0,00</b>	<b>9 372,98</b>

## 6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały – paliwo	3 361,86	0,00	3 361,86
	<b>Razem:</b>	<b>3 361,86</b>	<b>0,00</b>	<b>3 361,86</b>

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2019 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wycena zapasów paliwa dokonana została według cen z ostatniej faktury zakupu.

## 7. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:</b>	<b>4 848 138,63</b>	<b>4 792 554,14</b>
a)	środki w kasie	917,64	622,49
b)	środki na rachunkach bankowych	467 220,99	7 879,73
c)	lokaty terminowe	4 380 000,00	4 777 759,37
d)	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	6 292,55

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Ośrodek.

**8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

WORD nie posiada takich zobowiązań.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Fundusz założycielski	3 460,24	0,00	3 460,24
2.	Fundusz zapasowy	7 575 568,32	126 000,24	7 701 568,56
	Razem:	7 579 028,56	126 000,24	7 705 028,80

Zwiększenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 15/220/19/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 25 marca 2019 r.

**10. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	-170 702,46
2.	Proponowany podział:	-170 702,46
a)	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b)	wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
c)	zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
d)	zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
e)	zmniejszenie funduszu zapasowego	-170 702,46
e)	nagrody, premie	0,00
f)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
g)	Inne (np. darowizny)	0,00

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 02.10.2002 roku (Dz. U. Nr 176, poz.14430) w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów

związanych z działalnością ośrodka strata netto zostanie pokryta z Funduszu zapasowego po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Rezerwy na świadczenia</b>	<b>335 529,75</b>	<b>204 935,95</b>	<b>136 627,68</b>	<b>403 838,02</b>
	<b>długoterminowe</b>	<b>210 792,47</b>	<b>127 782,50</b>	<b>77 153,45</b>	<b>261 421,52</b>
	na odprawy emerytalne	92 119,74	35 297,38	5 115,80	122 301,32
	nagrody jubileuszowe	118 672,73	92 485,12	72 037,65	139 120,20
	<b>krótkoterminowe</b>	<b>124 737,28</b>	<b>77 153,45</b>	<b>59 474,23</b>	<b>142 416,50</b>
	na odprawy emerytalne	103 904,30	5 115,80	0	109 020,10
	nagrody jubileuszowe	20 832,98	72 037,65	59 474,23	33 396,40
	<b>Razem:</b>	<b>335 529,75</b>	<b>204 935,95</b>	<b>136 627,68</b>	<b>403 838,02</b>

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2019 roku Ośrodek kontynuował tworzenie rezerw na w/w tytuły.

Ośrodek nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, biorąc pod uwagę fakt zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

**12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

WORD nie dokonywał odpisów aktualizujących na wartość należności o których mowa w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

**13. Zobowiązania długoterminowe.**

Nie wystąpiły

#### 14. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>142 777,30</b>	<b>114 599,06</b>
a)	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	- z tytułu dostaw i usług	57 855,06	47 417,81
c)	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	17 618,00	12 961,00
d)	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
e)	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 003,00	1 918,60
f)	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	62 588,94	49 286,98
g)	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
h)	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	337,05	378,45
i)	- pozostałe (kaucje i inne)	2 375,25	2 121,00
j)	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	515,22
3.	<b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>10 764,28</b>	<b>1 936,11</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>153 541,58</b>	<b>116 535,17</b>

Zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie.

Nie występują zobowiązania przedawnione.

### 15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>A</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
b)	prenumerata czasopism, materiały dydaktyczne, kalendarze	0,00	0,00
c)	Licencje- aktualizacje programów	0,00	0,00
d)	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
e)	naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>526 524,07</b>	<b>365 674,01</b>
1	<b>Długoterminowe w tym:</b>	<b>165 154,38</b>	<b>70 026,42</b>
a)	Wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	33 752,87	13 610,44
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	131 401,51	56 415,98
2	<b>Krótkoterminowe w tym:</b>	<b>75 900,87</b>	<b>31 620,85</b>
a)	PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0
b)	Wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	2 684,87	1 465,85
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	73 216,00	30 155,00
<b>C</b>	<b>Otrzymana dotacja z EFRR/ogniwa fotowoltaiczne</b>	<b>285 468,82</b>	<b>264 026,74</b>

### 16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie wystąpiły.

### 17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują zobowiązania warunkowe jednostki wobec wierzycieli.



## Ustęp 2 . Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat.

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>3 780 361,32</b>	<b>3 527 841,13</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej w tym:</b>	<b>3 507 861,75</b>	<b>3 176 621,99</b>
	- egzaminy na prawo jazdy	3 129 085,00	2 804 430,00
	- szkolenia i kursy	339 707,80	331 240,28
	- badania psychologiczne	39 068,95	40 951,71
<b>2.</b>	<b>Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)</b>	<b>62 395,82</b>	<b>62 507,18</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>	<b>210 103,75</b>	<b>288 711,96</b>
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	36 000,00	21 162,75
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	117 856,05	95 687,63
	- pozostałe przychody ( otrzymane odszkodowanie, refundacja z PUP, przedawnione wpłaty i inne.)	16 610,42	150 419,50
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych (samochód)	24 800,00	0,00
	- dofinansowanie z EFRR odpisy amortyzacyjne środka trwałego sfinansowanego z EFRR)	14 837,28	21 442,08

## 1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krağ kosztów 31.12.2018 narast.	Konto	Krağ kosztów 31.12.2019 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	207 926,70	401	179 252,68
Usługi obce	402	522 423,75	402	498 953,63
Podatki i opłaty	403	181 516,98	403	229 724,45
Wynagrodzenia	404	1 938 950,57	404	1 880 094,97
Narzuty od wynagrodzeń	405	333 764,92	405	335 084,69
Świadczenia na rzecz pracowników	406	124 079,90	406	122 539,12
Koszty reklamy	407	13 695,57	407	18 069,20
Amortyzacja	408	296 694,64	408	324 409,42
Pozostałe koszty rodzajowe	409	52 631,76	409	39 976,08
	razem „4”	<b>3 671 684,79</b>	razem „4”	<b>3 628 104,24</b>
Rozliczenie kosztów	490	3 671 684,79	490	3 628 104,24
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	1 910 345,25	501	1 965 062,09
Koszty działalności szkoleniowej	503	339 529,56	503	273 293,57
koszty działalności psychologicznej	505	39 285,78	505	32 474,16
Koszty działalności BRD	506	34 155,53	506	23 967,50
Koszty ogólnozakładowe	551	1 278 199,62	551	1 401 615,19
	razem”5”	3 601 515,74	razem”5”	3 696 412,51
Rozliczenie kosztów	490	3 671 684,79	490	3 628 104,24
Różnica				
	BO “64”	-110 472,86	BO “64”	+70 169,05
	BZ “64”	+70 169,05	BZ “64”	-68 308,27
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	<b>70 169,05</b>			
	Krağ	3 671 684,79	Krağ	<b>3 628 104,24</b>

## 2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2019 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2019 nie były dokonywane żadne odpisy aktualizujące wartość zapasów.

## 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Zaniechanie działalności w 2019 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

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

<b>Przychód ogółem</b>	<b>3 459 532,86</b>
przychód ze sprzedaży usług	3 176 621,99
przychód finansowy	62 507,18
pozostałe przychody operacyjne	288 711,96
zmiana stanu produktów- rezerwy pracownicze	-68 308,27
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>36 566,03</b>
przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji	21 442,08
otrzymane odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej	8 831,40
naliczone lecz nie wypłacone odsetki od lokat	6 292,55
<b>Przychody włączone do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>3 422 966,83</b>

<b>Koszty ogółem ("4", '7")</b>	<b>3 629 984,32</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>122 065,15</b>
amortyzacja środka trwałego dotacja z EFRR (ogniwa fotowoltaiczne)	21 442,08
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	27 574,88
niewypłacone wynagrodzenia za m-c XII/2019 umowa o pracę (dod. specjalny+ e-learning)	730,00
naliczone składki ZUS od niewypłaconych płac XII/2019- wypłacono w I/2020	138,40
rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe (zwiększenie rezerw)	68 308,27
inne(kwiaty, obraz ...KNKUP	1 995,04
pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP	1 876,48
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>3 507 919,17</b>
Dochód podatkowy	0,00
Strata podatkowa	-84 952,34
Podatek zapłacony w roku podatkowym 2019	251,00
<b>Zwrot z Urzędu Skarbowego</b>	<b>251,00</b>

## 6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2018	Rok 2019	Dynamika% 2018=100
1.	Zużycie materiałów i energii	207 926,70	179 252,68	86,21%
2.	Usługi obce	522 423,75	498 953,63	95,51%
3.	Podatki i opłaty	181 516,98	229 724,45	126,56%
4.	Wynagrodzenia	1 938 950,57	1 880 094,97	96,96%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	333 764,92	335 084,69	100,40%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	124 079,90	122 539,12	98,76%
7.	Koszty reklamy	13 695,57	18 069,20	131,93%
8.	Amortyzacja	296 694,64	324 409,42	109,34%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	52 631,76	39 976,08	75,95%
		<b>3 671 684,79</b>	<b>3 628 104,24</b>	<b>98,81%</b>

## 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie.

Sytuacja nie wystąpiła w Ośrodku.

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

L.p.	Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 615,07	0,00
2.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	76 816,50	539 000,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	0,00	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Ogółem:	83 431,57	539 000,00

W 2020 roku działalność inwestycyjna WORD Elbląg będzie prowadzona w oparciu o własne środki finansowe. Na działalność inwestycyjną planujemy przeznaczyć środki pochodzące z amortyzacji środków trwałych i wypracowanych zysków lat poprzednich.

### **Łączna działalność inwestycyjna to kwota 539 000 zł.**

Planowane wydatki inwestycyjne :

- zakup ciągnika siodłowego z naczepą do egzaminowania na kat C+E	450 000 zł
- zakup sprzętu multimedialnego , elektronicznego itp.	27 000 zł
- elewacja budynku administracyjno-biurowego	40 000 zł
- zakup licencji Windows 10 Pro, Office(pakiet biurowy)	22 000 zł

### **9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.**

W roku 2019 w WORD nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

### **Ustęp 3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-34 658,21
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-83 431,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+62 505,28
Przepływy pieniężne netto -	-55 584,49

### **Ustęp 4. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

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

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

#### **2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

**3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2018	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2019
1.	Egzaminatorzy	9,5	9,5
2.	Administracja	17,87	17,05
3.	Obsługa	3,00	3,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>30,37%</b>	<b>29,55</b>

Na dzień bilansowy Ośrodek zatrudnia 31 pracowników na podstawie umowy o pracę.

**4. Informacje o wynagrodzeniach (brutto) wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.**

L.p.	Członkowie organu	Stan na koniec roku wynagrodzenie obciążające	
		Brutto	Netto
1.	Zarządzający/Dyrektor	184 965,00	136 071,03
	<b>Ogółem:</b>	<b>184 965,00</b>	<b>136 071,03</b>

**5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W roku 2019 WORD nie udzielił pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku /wynagrodzenie obciążające	
	Należne	Wypłacone
Nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (brutto z VAT)	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Ustęp 5. Informacje o szczególnych zdarzeniach.**

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Sytuacja nie wystąpiła.

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

W 2019 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2019 do roku 2018.

## **Ustęp 6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

- 1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

- 2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie dotyczy

#### **4. Informacja jednostki o nie sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy.

#### **Ustęp 7. Informacje o sporządzeniu spółek.**

Nie dotyczy.

#### **Ustęp 8. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2019 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

#### **Ustęp 9. Inne informacje.**

W roku 2019 z tytułu zamontowanych ogniw fotowoltaicznych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego uzyskaliśmy przychody z :

- odpisów amortyzacyjnych 21 442,08 zł.
- sprzedaży okresowego nadmiaru wyprodukowanej energii elektrycznej 8 676,12 zł.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.