

Załącznik do Uchwały nr 15/155/21/VI
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia 22 marca 2021

SPRAWOZDANIE

finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2020

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

2021_02_18_08_07_06_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-02-18

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Wsniowska

DYREKTOR
Zygmunt Kiersz

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego

Siedziba

Elbląg

Województwo

Elbląg

Powiat

Warmińsko-mazurskie

Gmina

Elbląski

Miejscowość

Elbląg

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

PL

Województwo

Warmińsko-mazurskie

Powiat

Elbląski

Gmina

Elbląg

Nazwa ulicy

Skrzydłata

Numer budynku

1

Nazwa miejscowości

Elbląg

Kod pocztowy

82-300

Nazwa urzędu pocztowego

Elbląg

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

8553Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5782474274

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne 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

true

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),

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

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

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 2000 zł 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 przez 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 roku 2020 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

7B. ustalenia wyniku finansowego

WORD ustala wynik finansowy w wariancie 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 nettoWORD, a ujemny stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości WORD stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia 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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	7 449 742,76	8 420 373,54	0,00
A. Aktywa trwałe	3 698 183,00	3 615 084,56	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 698 183,00	3 615 084,56	0,00
1. Środki trwałe	3 695 723,00	3 611 394,56	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	502 531,24	530 106,12	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 274 802,39	2 392 882,87	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	317 972,28	26 855,43	0,00
D. środki transportu	600 417,09	333 903,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	327 647,14	0,00
2. Środki trwałe w budowie	2 460,00	3 690,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 751 559,76	4 805 288,98	0,00
I. Zapasy	3 716,16	3 361,86	0,00
1. Materiały	3 716,16	3 361,86	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 045,20	9 372,98	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 045,20	9 372,98	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 978,45	2 084,65	0,00
1. – do 12 miesięcy	4 978,45	2 084,65	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 866,75	6 520,71	0,00
C. inne	1 200,00	767,62	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 735 798,40	4 792 554,14	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 735 798,40	4 792 554,14	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 577 000,00	4 604 000,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 798,40	188 554,14	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	7 449 742,76	8 420 373,54	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	6 466 261,00	7 534 326,34	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 530 866,10	7 701 568,56	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	983 481,76	886 047,20	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	382 130,77	403 838,02	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	382 130,77	403 838,02	0,00
1. – długoterminowa	273 257,59	261 421,52	0,00
2. – krótkoterminowa	108 873,18	142 416,50	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	235 459,74	116 535,17	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	232 013,08	114 599,06	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 515,33	47 417,81	0,00
1. – do 12 miesięcy	63 515,33	47 417,81	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 107,56	64 545,03	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	515,22	0,00
I. inne	84 390,19	2 121,00	0,00
4. Fundusze specjalne	3 446,66	1 936,11	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	365 891,25	365 674,01	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	365 891,25	365 674,01	0,00
1. – długoterminowe	239 050,00	334 053,16	0,00
2. – krótkoterminowe	126 841,25	31 620,85	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 538 808,32	3 108 313,72	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 517 101,07	3 176 621,99	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	21 707,25	-68 308,27	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 859 034,16	3 628 104,24	0,00
I. Amortyzacja	409 928,41	324 409,42	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	167 578,61	179 252,68	0,00
III. Usługi obce	493 609,09	498 953,63	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	237 970,84	229 724,45	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 011 290,50	1 880 094,97	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	484 035,26	457 623,81	0,00
1. – emerytalne	183 009,94	304 163,35	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	54 621,45	58 045,28	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 320 225,84	-519 790,52	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	227 363,40	288 711,96	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	21 442,08	21 442,08	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	205 921,32	267 269,88	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 770,89	1 880,08	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 770,89	1 880,08	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 097 633,33	-232 958,64	0,00
G. Przychody finansowe	29 533,53	62 507,18	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	29 533,53	62 505,28	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1,90	0,00
H. Koszty finansowe	2,54	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2,54	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 068 102,34	-170 451,46	0,00
J. Podatek dochodowy	-37,00	251,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 534 326,34	7 705 028,80	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 534 326,34	7 705 028,80	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 460,24	3 460,24	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 460,24	3 460,24	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 701 568,56	7 575 568,32	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-170 702,46	126 000,24	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-170 702,46	126 000,24	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	-170 702,46	126 000,24	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 530 866,10	7 701 568,56	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-170 702,46	126 000,24	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-170 702,46	126 000,24	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-170 702,46	126 000,24	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-170 702,46	126 000,24	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
A. zysk netto	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 466 261,00	7 534 326,34	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 466 261,00	7 534 326,34	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
II. Korekty razem	474 800,38	136 044,25	0,00
1. Amortyzacja	409 928,41	324 409,42	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-21 707,25	68 308,27	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-354,30	-2,77	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 672,22	3 691,08	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	118 924,57	-37 006,41	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	217,24	-160 850,06	0,00
10. Inne korekty	-29 536,07	-62 505,28	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-593 264,96	-34 658,21	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 690,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	83 431,56	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	494 256,85	83 431,56	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 460,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-493 026,85	-83 431,56	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	29 536,07	62 505,28	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	29 536,07	62 505,28	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 056 755,74	-55 584,49	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 792 554,14	4 848 138,63	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 735 798,40	4 792 554,14	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	-1 056 755,74	-55 584,49	0,00

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	-1 068 102,34			-170 451,46		
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:	25 959,79	0,00	0,00	36 566,03	0,00	0,00
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:	29 996,65	0,00	0,00	122 065,15	0,00	0,00
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	-1 064 065,48			-84 952,34		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Informacja_dodatkowa.doc



INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 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 b) umorzenie c) wartość netto	800 816,19 270 710,07 530 106,12	0,00 27 574,88	0,00 0,00	800 816,19 298 284,95 502 531,24
2.	Budynki i budowle a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	6 183 975,70 3 791 092,83 2 392 882,87	0,00 118 080,48	0,00 0,00	6 183 975,70 3 909 173,31 2 274 802,39
3.	Maszyny i urządzenia a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	575 204,78 548 349,35 26 855,43	23 197,50 31 489,17	0,00 0,00	598 402,28 579 838,52 18 563,76
	Kotły i maszyny energetyczne a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	360 371,33 35 736,82 324 634,51	0,00 25 225,99	0,00 0,00	360 371,33 60 962,81 299 408,52
5.	Środki transportu a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	759 841,94 425 938,94 333 903,00	457 862,00 191 347,91	0,00 0,00	1 217 703,94 617 286,85 600 417,09
7.	Pozostałe środki trwałe a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	262 497,87 259 485,24 3 012,63	0,00 3 012,63	10 000,00 10 000,00	252 497,87 252 497,87 0,00
8.	Ogółem środki trwałe a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	8 942 707,81 5 331 313,25 3 611 394,56	481 059,50 396 731,06	10 000,00 10 000,00	9 413 767,31 5 718 044,31 3 695 723,00
9.	Wartości niematerialne i prawne a) wartość brutto b) umorzenie c) wartość netto	58 022,57 58 022,57 0,00	13 197,29 13 197,29	0,00 0,00	71 219,86 71 219,86 0,00
10.	Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły				

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu.

2. Środki trwale 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	3 690,00	0,00
2.	Wykonanie mapy do celów projektowych Działka nr 15i 16 - ODTJ	0,00	2 460,00	0,00	2 460,00
	Razem:	3 690,00	2 460,00	3 690,00	2 460,00

3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

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

4. Wartość nieamortyzowanych 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. Zgodnie z zapisami umowy Sekretariat Krajowej Rady Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego przekazał do bezpłatnego używania mobilne miasteczko dla WORD, które jest wykorzystywane w procesie praktycznej nauki przepisów ruchu drogowego dzieci i młodzieży.

5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	4 978,45	0,00	4 978,45
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	5 866,75	0,00	5 866,75
3	Pozostałe należności	1 200,00	0,00	1 200,00
	Razem:	12 045,20	0,00	12 045,20

6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały – paliwo	3 716,16	0,00	3 716,16
	Razem:	3 716,16	0,00	3 716,16

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2020 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	Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	4 792 554,14	3 735 798,40
a)	środki w kasie	622,49	1 383,04
b)	środki na rachunkach bankowych	7 879,73	152 897,65
c)	lokaty terminowe	4 777 759,37	3 577 000,00
d)	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	6 292,55	4 517,71

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	7 701 568,56	- 170 702,46	7 530 866,10
	Razem:	7 705 028,80	- 170 702,46	7 534 326,34

Zmniejszenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 13/171/20/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24marca 2020 r.

10. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	- 1 068 065,34
2.	Proponowany podział:	- 1 068 065,34
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	- 1 068 065,34
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.	Rezerwy na świadczenia	403 838,02	238 229,54	259 936,79	382 130,77
	długoterminowe	261 421,52	125 032,81	113 196,74	273 257,59
	odprawy emerytalne	122 301,32	52 878,37	46 670,67	128 509,02
	nagrody jubileuszowe	139 120,20	72 154,44	66 526,07	144 748,57
	krótkoterminowe	142 416,50	113 196,74	146 740,06	108 873,18
	odprawy emerytalne	109 020,10	46 670,67	80 515,66	75 175,11
	nagrody jubileuszowe	33 396,40	66 526,07	66 224,40	33 698,07
	Razem:	403 838,02	238 229,54	259 936,79	382 130,77

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2020 roku Ośrodek kontynuował tworzenie rezerw na w/w tytuły. Wielkość rezerw na dzień 31 grudnia 2020 roku została wyceniona przez aktuarium.

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.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	114 599,06	232 013,08
a)	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	- z tytułu dostaw i usług	47 417,81	63 515,33
c)	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	12 961,00	20 735,00
d)	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
e)	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	1 918,60	2 535,00
f)	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	49 286,98	60 404,21
g)	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
h)	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	378,45	433,35
i)	- pozostałe (kaucje i inne)	2 121,00	1 053,50
j)	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	515,22	0,00
k)	- pożyczka z PFR subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	23 474,00
l)	- dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	59 862,69
3.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	1 936,11	3 446,66
	Ogółem	116 535,17	235 459,74

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
A	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :	0,00	0,00
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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	365 674,01	365 891,25
1	Długoterminowe w tym:	70 026,42	17 907,42
a)	Wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	13 610,44	2 972,79
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	56 415,98	14 934,63
2	Krótkoterminowe w tym:	31 620,85	105 399,17
a)	PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0,00
b)	Wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	1 465,85	5 680,97
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	30 155,00	99 718,20
C	Otrzymana dotacja z EFRR/ogniwa fotowoltaiczne	264 026,74	242 584,66
1	Długoterminowe	242 584,66	221 142,58
2	Krótkoterminowe	21 442,08	21 442,08

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
I.	Przychody ogółem:	3 527 841,13	2 773 998,00
1.	Przychody z działalności statutowej w tym:	3 176 621,99	2 517 101,07
	- egzaminy na prawo jazdy	2 804 430,00	2 192 430,00
	- szkolenia i kursy	331 240,28	293 439,54
	- badania psychologiczne	40 951,71	31 231,53
2.	Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)	62 507,18	29 533,53
3.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	288 711,96	227 363,40
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	21 162,75	13 535,34
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	95 687,63	76 163,29
	- pozostałe przychody (otrzymane odszkodowanie, refundacja z PUP, przedawnione wpłaty i inne,)	150 419,50	116 222,69
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych (samochód)	0,00	0,00
	- dofinansowanie z EFRR odpisy amortyzacyjne środka trwałego sfinansowanego z EFRR)	21 442,08	21 442,08

1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krąg kosztów 31.12.2019 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2020 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	179 252,68	401	167 578,61
Usługi obce	402	498 953,63	402	493 609,09
Podatki i opłaty	403	229 724,45	403	237 970,84
Wynagrodzenia	404	1 880 094,97	404	2 011 290,50
Narzuty od wynagrodzeń	405	335 084,69	405	348 415,53
Świadczenia na rzecz pracowników	406	122 539,12	406	135 619,93
Koszty reklamy	407	18 069,20	407	13 534,36
Amortyzacja	408	324 409,42	408	409 928,41
Pozostałe koszty rodzajowe	409	39 976,08	409	41 087,09
	razem „4”	3 628 104,24	razem „4”	3 859 034,16
Rozliczenie kosztów	490	3 628 104,24	490	3 859 034,16
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	1 965 062,09	501	2 054 573,12
Koszty działalności szkoleniowej	503	273 293,57	503	189 984,38
koszty działalności psychologicznej	505	32 474,16	505	26 714,05
Koszty działalności BRD	506	23 967,50	506	129676,98
Koszty ogólnozakładowe	551	1 401 615,19	551	1 436 378,38
	razem”5”	3 696 412,51	razem”5”	3 837 326,91
Rozliczenie kosztów	490	3 628 104,24	490	3 859 034,16
Różnica				
	BO “64”	+70 169,05	BO „64”	-68 308,27
	BZ “64”	-68 308,27	BZ”64”	+21 707,25
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
	Krąg	3 628 104,24	Krąg	3 859 034,16

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2020 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2020 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 2020 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

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

Przychód ogółem	2 795 705,25
przychód ze sprzedaży usług	2 517 101,07
przychód finansowy	29 533,53
pozostałe przychody operacyjne	227 363,40
zmiana stanu produktów- rezerwy pracownicze	21 707,25
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:	25 959,79
przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji	21 442,08
naliczone lecz nie wypłacone odsetki od lokat	4 517,71
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychód do opodatkowania	2 769 745,46

Koszty ogółem ("4", '7")	3 863 807,59
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	29 996,65
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)	0,00
naliczone składki ZUS od niewypłaconych płac XII/2019- wypłacono w I/2020	0,00
rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe (zwiększenie rezerw)	- 21 707,25
inne(kwiaty, obraz ...KNKUP	2 686,94
pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP	0,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu w tym:	0,00
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	3 833 810,94
Dochód podatkowy	0,00
Strata podatkowa	- 1064 065,48
Podatek zapłacony w roku podatkowym 2020	90,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2019	Rok 2020	Dynamika% 2019=100
1.	Zużycie materiałów i energii	179 252,68	167 578,61	93,49%
2.	Usługi obce	498 953,63	493 609,09	98,93%
3.	Podatki i opłaty	229 724,45	237 970,84	103,59%
4.	Wynagrodzenia	1 880 094,97	2 011 290,50	106,98%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	335 084,69	348 415,33	103,98%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	122 539,12	135 619,93	110,67%
7.	Koszty reklamy	18 069,20	13 534,36	74,903%
8.	Amortyzacja	324 409,42	409 928,41	126,36%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	39 976,08	41 087,09	102,78%
		3 628 104,24	3 859 034,16	106,37%

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	13 197,29	0,00
2.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	481 059,50	841 100,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	0,00	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Ogółem:	494 256,79	841 000,00

W 2021 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.

Planowana działalność inwestycyjna w roku 2021

Lp	Wyszczególnienie	Kwota /zł
1	modernizacja placu manewrowego	350 000
2	budowa hali garażowej	350 000
3	usługi projektowe	45 000
4	modernizacja systemu monitorowania	25 000
5	sprzęt komputerowy	12 100
6	kosiarka samojezdna(traktorek)	12 000
7	zakup motoru kat. A	40 000
8	zakup motoroweru	7000
	Razem:	841 100

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

W roku 2020 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 -	-593 264,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-493 026,85
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+29 536,07
Przepływy pieniężne netto -	- 1 056 755,74

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 2019	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2020
1.	Egzaminatorzy	9,5	9,92
2.	Administracja	17,05	16,18
3.	Obsługa	3,00	3,00
	Ogółem:	29,55	29,10

Na dzień bilansowy Ośrodek zatrudnia 29 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	
		Przychód	
1.	Zarządzający/Dyrektor	251 826,27	PIT-11
2.	Zastępca Dyrektora	181 503,82	PIT- 11
	Ogółem:	433 330,09	

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 2020 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
	0,00	0,00

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 2020 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 2020 do roku 2019.

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 2020 roku w co najmniej niezmienionym zakresie.

Ustęp 9. Inne informacje.

W dniu 27.04.2020 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu złożył wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzenia pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne dla 29 pracowników na okres 3 miesięcy. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie w dniu 08.05.2020 r. Strony zawarły umowę nr 28610/CV-19/11323736 o wypłatę dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19.

Pierwsza transza, za miesiąc kwiecień 2020 r. została wypłacona w dniu 13.05.2020 r. w kwocie 59 862,69 zł. W dniu 30.07.2020 r. na stronie publicznych służb zatrudnienia pojawiła się oficjalna interpretacja Ministra Rozwoju w sprawie Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego, z której wynika, iż WORD-y nie mogą skorzystać z art.15zzb, ponieważ nie posiadają wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej albo do Krajowego Rejestru Sądowego. W związku z powyższym Powiatowy Urząd Pracy w Elblągu,

Pismem z dnia 03.08.2020 r. wypowiedział wyżej wymienioną umowę i wezwał WORD do zwrotu dofinansowania w wysokości 59 862,69 zł . WORD zakwestionował zasadność wypowiedzenia umowy powołując się na orzecznictwo sądowe, iż WORD jest przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą. W dniu 20.11.2020 r. w Imieniu Skarbu Państwa Prezydent Miasta Elbląga PUP skierował pozew o : 1) zasądzenie od WORD w Elblągu kwoty 59 862,59 zł 2) zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego i opłaty skarbowej. Na dzień 31.12.2020 r. nie została rozpatrzona sprawa przez Sąd.

W dniu 19.05.2020 r . WORD złożył wniosek o subwencję do Polskiego Funduszu Rozwoju. PFR dokonał pozytywnej weryfikacji spełnienia przez WORD warunków otrzymania subwencji finansowej i podjął decyzję o wypłacie subwencji finansowej w kwocie 23 474,00 zł. W dniu 21.05.2020 r. na rachunek WORD wpłynęła subwencja finansowa w kwocie 23 474,00 zł. Na stronach Polskiego Funduszu rozwoju S.A. pojawił się komunikat z dnia 2.06.2020 r. iż o” subwencję finansową może ubiegać się przedsiębiorca w rozumieniu art.4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców, który spełnia warunek zarejestrowania swojej działalności do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej(“CEIDG”) albo rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („KRS”).” Z uwagi na Komunikat Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. przyznana subwencja finansowa być może będzie podlegała zwrotowi. Na dzień bilansowy nie mamy żadnego oficjalnego pisma nakazującego zwrot przyznanej subwencji finansowej.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR
Zygmunt Kiersz