

Załącznik do Uchwały nr 14/149/22/VI  
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego  
z dnia 15 marca 2022 r.

## SPRAWOZDANIE

### *finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2021*

#### Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

2022\_02\_16\_14\_39\_36\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-02-17

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Teresa Wiśniewska*

DYREKTOR

*Zygmunt Kiersz*

## Dane jednostki:

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

#### 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Siedziba	
Województwo	Elbląg
Powiat	Warmińsko-mazurskie
Gmina	Elbląski
Miejscowość	Elbląg

#### 1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Warmińsko-mazurskie
Powiat	Elbląski
Gmina	Elbląg
Nazwa ulicy	Skrzydłata
Numer budynku	1
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Elbląg
Kod pocztowy	82-300
Nazwa urzędu pocztowego	Elbląg

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kod Kraju [Country Code]	
Kod pocztowy [Postal code]	
Nazwa miejscowości [City]	
Nazwa ulicy [Street]	
Numer budynku [Building number]	
Numer lokalu [Flat number]	

#### 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD 8553Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP 5782474274

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. -

### 2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

DataOd

DataDo

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd 2021-01-01

DataDo 2021-12-31



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 łącznie; 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

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

#### 6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

false

6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

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 3 500 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 2 000 zł są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Kapitały ujmują się w wartości nominalnej. Rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe aktualizuje się co roku przez aktuarusza. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Przychody zaprezentowane w rachunku zysku i strat są pomniejszane 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 2021 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

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



**7B. ustalenia wyniku finansowego**

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.

**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, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

**7D. pozostałe**

**8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Tereska Wiśniewska*

DYREKTOR  
*Zygmunt Kiersz*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 173 387,62</b>	<b>7 449 742,76</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 393 694,15</b>	<b>3 698 183,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 393 694,15</b>	<b>3 698 183,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	3 388 689,25	3 695 723,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	474 956,36	502 531,24	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 152 439,99	2 274 802,39	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	63 043,48	18 563,76	0,00
D. kotły i maszyny energetyczne	274 182,53	299 408,52	0,00
D. środki transportu	424 066,89	600 417,09	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	5 004,90	2 460,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 779 693,47</b>	<b>3 751 559,76</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 675,51</b>	<b>3 716,16</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	4 675,51	3 716,16	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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 860,17</b>	<b>12 045,20</b>	<b>0,00</b>
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	17 860,17	12 045,20	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 150,33	4 978,45	0,00
1. – do 12 miesięcy	11 150,33	4 978,45	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	4 564,70	5 866,75	0,00
C. inne	2 145,14	1 200,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 757 157,79</b>	<b>3 735 798,40</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 757 157,79	3 735 798,40	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	3 094 390,54	3 577 000,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	662 767,25	158 798,40	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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>7 173 387,62</b>	<b>7 449 742,76</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 299 833,29</b>	<b>6 466 261,00</b>	<b>0,00</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 462 800,76	7 530 866,10	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	-166 427,71	-1 068 065,34	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>873 554,33</b>	<b>983 481,76</b>	<b>0,00</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	306 608,38	382 130,77	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	306 608,38	382 130,77	0,00
1. – długoterminowa	304 200,95	273 257,59	0,00
2. – krótkoterminowa	2 407,43	108 873,18	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	83 336,69	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	83 336,69	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	23 474,00	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	59 862,69	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	134 600,56	235 459,74	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	126 844,44	232 013,08	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:	55 389,24	63 515,33	0,00
1. – do 12 miesięcy	55 389,24	63 515,33	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	70 401,70	84 107,56	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	1 053,50	84 390,19	0,00
4. Fundusze specjalne	7 756,12	3 446,66	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>349 008,70</b>	<b>365 891,25</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	349 008,70	365 891,25	0,00
1. – długoterminowe	243 327,85	239 050,00	0,00
2. – krótkoterminowe	105 680,85	126 841,25	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Teresa Wiśniewska*

DYREKTOR

*Zygmunt Kiersz*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 652 302,83	2 538 808,32	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	3 576 780,44	2 517 101,07	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	75 522,39	21 707,25	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 968 097,07	3 859 034,16	0,00
I. Amortyzacja	402 192,69	409 928,41	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	206 953,46	167 578,61	0,00
III. Usługi obce	474 090,65	493 609,09	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	240 565,57	237 970,84	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 082 029,06	2 011 290,50	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	521 666,45	484 035,26	0,00
1. – emerytalne	367 255,48	348 415,53	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 599,19	54 621,45	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-315 794,24	-1 320 225,84	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	155 925,50	227 363,40	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	134 483,42	205 921,32	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	9 116,04	4 770,89	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 534,79	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 512,76	4 770,89	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-168 984,78	-1 097 633,33	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	2 497,07	29 533,53	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:	2 497,07	29 533,53	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	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	2,54	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	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	166 487,71	-1 068 102,34	0,00
J. Podatek dochodowy	-60,00	-37,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-166 427,71	-1 068 065,34	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Teresa Wiśniewska*

DYREKTOR

*Zygmunt Kiersz*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	6 466 261,00	7 534 326,34	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	6 466 261,00	7 534 326,34	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	3 460,24	3 460,24	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	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
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	3 460,24	3 460,24	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	7 530 866,10	7 701 568,56	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-1 068 065,34	-170 702,46	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	-1 068 065,34	-170 702,46	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
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	6 462 800,76	7 530 866,10	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	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
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	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
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 068 065,00	-170 702,46	0,00
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 068 065,00	-170 702,46	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-1 068 065,00	-170 702,46	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)	-1 068 065,00	-170 702,46	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	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
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-166 427,71</b>	<b>-1 068 065,34</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	-166 427,71	-1 068 065,34	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)	6 296 373,05	6 466 261,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 296 733,05	6 466 261,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR  
  
Zygmunt Kiersz



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-166 427,71	-1 068 065,34	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	282 993,87	474 800,38	0,00
1. Amortyzacja	402 192,69	409 928,41	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	-75 522,39	-21 707,25	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-959,35	-354,30	0,00
7. Zmiana stanu należności	-5 814,97	-2 672,22	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 522,49	118 924,57	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 882,55	217,24	0,00
10. Inne korekty	-2 497,07	-29 536,07	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	116 566,16	-593 264,96	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 534,79	3 690,00	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
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	99 693,73	494 256,85	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	2 544,90	2 460,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-97 703,84	-493 026,85	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	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	2 497,00	29 536,07	0,00
<b>II. Wydatki</b>	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	2 497,00	29 536,07	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	21 359,39	-1 056 755,74	0,00
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 735 798,40	4 792 554,14	0,00
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	3 757 157,79	3 735 798,40	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	21 359,39	-1 056 755,74	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Teresa Wiśniewska*

DYREKTOR

*Zygmunt Kiersz*

## 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	-166 487,71			-1 068 102,34		
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:	25 480,46	0,00	0,00	25 959,79	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:	51 962,60	0,00	0,00	29 996,65	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	-140 005,57			-1 064 065,48		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

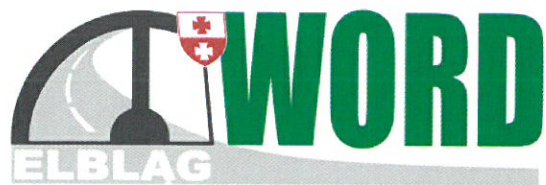
mgr Teresa Wiśniewska

DYREKTOR

Zygmunt Kiersz







# **INFORMACJA DODATKOWA**

**za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021r.**

**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 2021 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
<b>I.</b>	<b>Ogółem środki trwałe</b>				
	a) wartość brutto	9 413 767,31	99 693,73	219 652,17	9 293 808,87
	b) umorzenie	5 718 044,31	402 192,69	215 117,38	5 905 119,62
	c) wartość netto	3 695 723,00			3 388 689,25
1.	Grunty /prawo wieczystego użytkowania.				
	a) wartość brutto	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19
	b) umorzenie	298 284,95	27 574,88	0,00	325 859,83
	c) wartość netto	502 531,24			474 956,36
2.	Budynki i budowle				
	a) wartość brutto	6 183 975,70	0,00	12 190,83	6 171 784,87
	b) umorzenie	3 909 173,31	117 897,62	7 726,05	4 019 344,88
	c) wartość netto	2 274 802,39			2 152 439,99
3.	Maszyny i urządzenia				
	a) wartość brutto	598 402,28	70 555,23	180 665,26	488 292,25
	b) umorzenie	579 838,52	26 005,50	180 595,25	425 248,77
	c) wartość netto	18 563,76			63 043,48
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
	a) wartość brutto	360 371,33	0,00	0,00	360 371,33
	b) umorzenie	60 962,81	25 225,99	0,00	86 188,80
	c) wartość netto	299 408,52			274 182,53
5.	Środki transportu				
	a) wartość brutto	1 217 703,94	29 138,50	0,00	1 246 842,44
	b) umorzenie	617 286,85	205 488,70	0,00	822 775,55
	c) wartość netto	600 417,09			424 066,89
6.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	252 497,87	0,00	26 796,08	225 701,79
	b) umorzenie	252 497,87	0,00	26 796,08	225 701,79
	c) wartość netto	0,00			0,00
<b>II.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość brutto	58 022,57	13 197,29	0,00	71 219,86
	b) umorzenie	58 022,57	13 197,29	0,00	71 219,86
	c) wartość netto	0,00			0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły</b>				

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu.

## 2. Środki trwale w budowie obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Wykonanie mapy do celów projektowych Działka nr 15i 16 - ODTJ	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
2.	Rozszerzenie mapy do celów projektowych – Hala Garażowa	0,00	2 544,90	0,00	2 544,90
	<b>Razem:</b>	<b>2 460,00</b>	<b>2 544,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5 004,90</b>

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m <sup>2</sup>	46 661	0	0	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. Dnia 28 lipca 2021 r. otrzymaliśmy pismo z Ministerstwa Infrastruktury z prośbą o przekazanie informacji o stanie technicznym mobilnego miasteczka, odpowiedź wysłaliśmy 20 sierpnia 2021r. Termin użyczenia upłynął w dniu 30 września 2021 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie otrzymaliśmy odpowiedzi z Ministerstwa Infrastruktury. Obecnie nie mamy uregulowanej sytuacji prawnej, miasteczko nadal jest na stanie WORD w Elblągu.



## 5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 904,33	0,00	4 904,33
2.	Należności z tytułu naliczonego VAT	4 564,70	0,00	4 564,70
3.	Pozostałe należności	2 145,14	0,00	2 145,14
	<b>Razem:</b>	<b>11 614,17</b>	<b>0,00</b>	<b>11 614,17</b>

## 6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Materiały – paliwo	4 675,51	0,00	4 675,51
	<b>Razem:</b>	<b>4 675,51</b>	<b>0,00</b>	<b>4 675,51</b>

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2021r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wycena zapasów paliwa dokonana została według cen z ostatniej faktury zakupu.

## 7. Rozliczenie zakup usług

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Zaliczka na wykonanie nowej strony internetowej –Umowa z dnia 17.12.2021	6 246,00	0,00	6 246,00
	<b>Razem:</b>	<b>6 246,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 246,00</b>

## 8. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>II.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:</b>	<b>3 735 798,40</b>	<b>3 757 157,79</b>
1.	środki w kasie	1 383,04	1 971,83
2.	środki na rachunkach bankowych	152 897,65	660 795,42
3.	lokaty terminowe	3 577 000,00	3 094 390,54
4.	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	4 517,71	0,00

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

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

WORD nie posiada takich zobowiązań.

#### 10. 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	7 530 866,10	-1 068 065,34	6 462 800,76
	<b>Razem:</b>	<b>7 534 326,34</b>	<b>-1068 065,34</b>	<b>6 466 261,00</b>

Zmniejszenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 15/155/21/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 22 marca 2021r.

#### 11. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
<b>I.</b>	<b>Zysk netto/strata za rok obrotowy</b>	<b>-166 427,71</b>
1.	Proponowany podział:	- 166 427,71
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	- wypłata dywidendy ( już wypłacone zaliczki)	0,00
	- zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
	- zmniejszenie funduszu zapasowego	- 166 427,71
	- nagrody, premie	0,00
	- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	- 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.

**12. 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
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia</b>	<b>382 130,77</b>	<b>13 788,14</b>	<b>89 310,53</b>	<b>306 608,38</b>
1.	długoterminowe	273 257,59	22 365,75	-8 577,61	304 200,95
	- na odprawy emerytalne	128 509,02	20 752,00	-1 721,18	150 982,70
	- nagrody jubileuszowe	144 748,57	1613,25	-6 856,43	153 218,25
2.	krótkoterminowe	108 873,18	-8 577,61	97 888,14	2 407,43
	- na odprawy emerytalne	75 175,11	- 1 721,18	71 046,50	2 407,43
	- nagrody jubileuszowe	33 698,07	-6 856,43	26 841,64	0,00

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2021 roku Ośrodek kontynuował tworzenie rezerw na w/w tytuły. Wielkość rezerw na dzień 31 grudnia 2021 roku została wyceniona przez aktuarusza.

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.

**13. 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.



#### 14. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	23 474,00
2.	- Dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	59 862,69
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>83 336,69</b>

#### 15. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>232 013,08</b>	<b>134 600,56</b>
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	63 515,33	55 389,24
	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	20 735,00	15 474,00
	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 535,00	3 600,37
	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	60 404,21	51 014,13
	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	433,35	313,20
	- pozostałe (kaucje i inne)	1 053,50	1 053,50
	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	0,00
	- pożyczka z PFR subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	23 474,00	0,00
	- dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	59 862,69	0,00
<b>III.</b>	<b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>3 446,66</b>	<b>7 756,12</b>
	<b>Razem:</b>	<b>235 459,74</b>	<b>142 356,68</b>

Zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie.



## 16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I.</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
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- prenumerata czasopism, materiały dydaktyczne, kalendarze	0,00	0,00
	- licencje- aktualizacje programów	0,00	0,00
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>365 891,25</b>	<b>349 008,70</b>
1.	<b>Długoterminowe w tym:</b>	<b>17 907,42</b>	<b>43 627,35</b>
	- wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	2 972,79	4 497,22
	- wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	14 934,63	39 130,13
2.	<b>Krótkoterminowe w tym:</b>	<b>105 399,17</b>	<b>84 238,77</b>
	- PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0,00
	- wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	5 680,97	18 602,57
	- wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	99 718,20	65 636,20
<b>III.</b>	<b>Otrzymana dotacja z EFRR/ogniwa fotowoltaiczne</b>	<b>242 584,66</b>	<b>221 142,58</b>
	- długoterminowe	<b>221 142,58</b>	<b>199 700,50</b>
	- krótkoterminowe	<b>21 442,08</b>	<b>21 442,08</b>

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

Nie wystąpiły.

## 18. 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>Przychody ogółem:</b>	<b>2 773 998,00</b>	<b>3 735 203,01</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej w tym:</b>	<b>2 517 101,07</b>	<b>3 576 780,44</b>
	- egzaminy na prawo jazdy	2 192 430,00	3 108 225,00
	- szkolenia i kursy	293 439,54	432 802,87
	- badania psychologiczne	31 231,53	35 752,57
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)</b>	<b>29 533,53</b>	<b>2 497,07</b>
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>	<b>227 363,40</b>	<b>155 925,50</b>
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	13 535,34	25 053,14
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	76 163,29	96 363,59
	- pozostałe przychody ( otrzymane odszkodowanie, refundacja z PUP, przedawnione wpłaty i inne,)	116 222,69	13 066,69
	- 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 31.12.2020 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2021 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	167 578,61	401	206 953,46
Usługi obce	402	493 609,09	402	474 090,65
Podatki i opłaty	403	237 970,84	403	240 565,57
Wynagrodzenia	404	2 011 290,50	404	2 082 029,06
Narzuty od wynagrodzeń	405	348 415,53	405	367 255,48
Świadczenia na rzecz pracowników	406	135 619,93	406	154 410,97
Koszty reklamy	407	13 534,36	407	3 981,02
Amortyzacja	408	409 928,41	408	402 192,69
Pozostałe koszty rodzajowe	409	41 087,09	409	36 618,17
	<b>razem „4”</b>	<b>3 859 034,16</b>	<b>razem „4”</b>	<b>3 968 097,07</b>
Rozliczenie kosztów	490	3 859 034,16	490	3 968 097,07
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	2 054 573,12	501	2 268 937,60
Koszty działalności szkoleniowej	503	189 984,38	503	285 996,88
koszty działalności psychologicznej	505	26 714,05	505	35 317,92
Koszty działalności BRD	506	129676,98	506	100 184,67
Koszty ogólnozakładowe	551	1 436 378,38	551	1 202 137,61
	<b>razem”5”</b>	<b>3 837 326,91</b>	<b>razem”5”</b>	<b>3 892 574,68</b>
Rozliczenie kosztów	490	3 859 034,16	490	3 968 097,07
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	BO ‘‘64’’	-68 308,27	BO „64”	-21 707,25
	BZ ‘‘64’’	-21 707,25	BZ”64”	-75 522,39
	<b>Krąg</b>	<b>3 859 034,16</b>	<b>Krąg</b>	<b>3 968 097,07</b>

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

W 2021 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2021 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 2021 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 księgowy, w tym:</b>	<b>3 735 203,01</b>
- przychód ze sprzedaży usług	3 576 780,44
- przychód finansowy	2 497,07
- pozostałe przychody operacyjne	155 925,50
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>25 480,16</b>
- przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji	21 442,08
- otrzymane odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej odszkodowanie	4 038,38
<b>Przychody włączone do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>3 709 722,55</b>

<b>Koszty ogółem księgowe, w tym:</b>	<b>3 901 690,72</b>
- koszty działalności podstawowej	2 590 252,40
- koszty finansowe	0,00
- pozostałe koszty operacyjne	9 116,04
- koszty zarządu	1 202 137,61
- koszty BRD	100 184,67
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>51 962,60</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)	0,00
- naliczone składki ZUS od niewypłaconych płac XII/2019-wypłacono w I/2020	0,00
- inne (kwiaty, obraz ...KNKUP)	2 918,62
- pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP	27,02
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>3 849 728,12</b>
- dochód podatkowy	0,00
- strata podatkowa	-140 005,57
- podatek zapłacony w roku podatkowym 2020	60,00



## 6. Informacja o kosztach rodzajowych.

Lp.	Rodzaj kosztów	Rok 2020	Rok 2021	Dynamika% 2020=100
1.	Zużycie materiałów i energii	167 578,61	206 953,46	123,49%
2.	Usługi obce	493 609,09	474 090,65	96,04%
3.	Podatki i opłaty	237 970,84	240 565,57	101,09%
4.	Wynagrodzenia	2 011 290,50	2 082 029,06	103,51%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	348 415,33	367 255,48	105,40%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	135 619,93	154 410,97	113,85%
7.	Koszty reklamy	13 534,36	3 981,02	29,41%
8.	Amortyzacja	409 928,41	402 192,69	98,11%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 087,09	36 618,17	89,12%
		<b>3 859 034,16</b>	<b>3 968 097,07</b>	<b>102,82%</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.

Lp.	Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	99 693,73	1 021 000,00
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	0,00	545 000,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	99 693,73	0,00

W 2022 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.

## Planowane wydatki majątkowe i działalność inwestycyjna w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota /zł
1.	Modernizacja placu manewrowego (rozbudowa)	450 000
2.	Budowa wielofunkcyjnego budynku (ODTJ)	545 000
3.	Budowa stawu( osadnika) na wody opadowe	10 000
4.	Telewizor/ monitor o.85^	8 000
5.	Kserokopiarka	8 000
	<b>Razem:</b>	<b>1 021 000</b>

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

W roku 2021 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 -	116 566,16
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-97 703,84
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+2 497,07
Przepływy pieniężne netto -	+21 359,39

### Ustęp 4. Objasnienia dotyczace zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

#### 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych 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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2020	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2021
1.	Egzaminatorzy	9,92	11,46
2.	Administracja	16,18	14,62
3.	Obsługa	3	3,22
	<b>Ogółem:</b>	<b>29,10</b>	<b>29,30</b>

Na dzień bilansowy Ośrodek zatrudniał 32 pracowników na podstawie umowy o pracę.

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

Lp.	Członkowie organu	Stan na koniec roku - wynagrodzenie obciążające	
		Przychód	
1.	Zarządzający/Dyrektor	208 431,69	PIT -11
2.	Zastępca Dyrektora	0,00	0,00
3.	Egzaminator Nadzorujący	116 871,92	PIT-11
	<b>Ogółem:</b>	<b>325 303,61</b>	

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

W roku 2021 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 2021 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 2021 do roku 2020.

## **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 2022 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

### **Ustęp 9. Inne informacje.**

W dniu 27 kwietnia 2020 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego złożył wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzenia pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników na okres 3 miesięcy. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie w dniu 8 maja 2020 r. Strony zawarły Umowę nr 28610/CV-19/11323736 o wypłatę dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. Pierwsza transza, za miesiąc kwiecień 2020 r. została wypłacona w dniu 13 maja 2020 r. w kwocie 59 862,69 zł. W dniu 30 lipca 2020 r. na stronie publicznych służb zatrudnienia pojawiła się oficjalna interpretacja Ministerstwa 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 3 sierpnia 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 listopada 2020 r. w imieniu Skarbu Państwa Prezydent Miasta Elbląga PUP skierował pozew o: 1/zasądzenie od WORD w Elblągu kwoty 59 862,69 zł: 2/zasądzenie kosztów zastępstwa procesowego i opłaty skarbowej. Sąd rejonowy w Elblągu oddalił powództwo Powiatowego Urzędu Pracy w Elblągu ze względów formalnych bez merytorycznego rozstrzygnięcia i zasądził zwrot kosztów procesu dla WORD. PUP złożył apelację, która również została oddalona. Sąd Apelacyjny zasądził na rzecz WORD w Elblągu koszty postępowania apelacyjnego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego otrzymane dofinansowanie jest nie rozstrzygnięte i nadal jest kwestionowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Elblągu.

W dniu 19 maja 2020 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Elblągu złożył wniosek o subwencję do Polskiego Funduszu rozwoju. Po pozytywnej weryfikacji spełnienia przez WORD warunków otrzymania subwencji finansowej PFR podjął decyzję o wypłaceniu subwencji finansowej w kwocie 23 474,00 zł. W dniu 21 maja 2020 r. na rachunek WORD wpłynęła subwencja w kwocie 23 474,00 zł. Za pośrednictwem Banku PKOBP w dniu 21 czerwca 2021 r. złożony został wniosek o umorzenie subwencji. Do dnia sporządzenia sprawozdania, wniosek ma status, że jest w trakcie weryfikacji.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego 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