

Załącznik do Uchwały nr 12/152/23/v1
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia 14 marca 2023 r.

SPRAWOZDANIE

finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2022

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

2023_02_13_08_37_34_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-02-13

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

Elbląg

Województwo

Warmińsko-Mazurskie

Powiat

m.Elbląg

Gmina

Elbląg

Miejscowość

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Warmińsko-Mazurskie

Powiat

m.Elbląg

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

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

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

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

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

7B. ustalenia wyniku finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

stosowane metody wyceny aktywów i pasywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Są umarzane metodą liniową. Rzeczowe aktywa trwałe i środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3500 zł za wyjątkiem sprzętu komputerowego w dniu przyjęcia do użytkowania są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Koszty dotyczące przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe) o wartości netto do 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. 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 netto WORD, a ujemny stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	6 990 984,04	7 173 387,62	0,00
A. Aktywa trwałe	4 187 516,75	3 393 694,15	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	4 187 516,75	3 393 694,15	0,00
1. Środki trwałe	3 314 875,05	3 388 689,25	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	447 381,48	474 956,36	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 145 628,14	2 152 439,99	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	63 548,31	63 043,48	0,00
D. środki transportu	409 360,58	424 066,89	0,00
E. inne środki trwałe	248 956,54	274 182,53	0,00
2. Środki trwałe w budowie	872 641,70	5 004,90	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	2 803 467,29	3 779 693,47	0,00
I. Zapasy	5 489,28	4 675,51	0,00

1. Materiały	5 489,28	4 675,51	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	14 800,10	17 860,17	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	14 800,10	17 860,17	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 848,01	11 150,33	0,00
1. – do 12 miesięcy	9 848,01	11 150,33	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	2 648,09	4 564,70	0,00
C. inne	2 304,00	2 145,14	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 783 177,91	3 757 157,79	0,00
1. Krótkoterminowe 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 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	2 783 177,91	3 757 157,79	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 783 177,91	3 757 157,79	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	6 990 984,04	7 173 387,62	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	6 129 866,15	6 299 833,29	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 296 373,05	6 462 800,76	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	-169 967,14	-166 427,71	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	861 117,89	873 554,33	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	296 982,24	306 608,38	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	296 982,24	306 608,38	0,00
1. – długoterminowa	281 016,59	304 200,95	0,00
2. – krótkoterminowa	15 965,65	2 407,43	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	83 336,69	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	83 336,69	0,00
A. kredyty i pożyczki	23 474,00	23 474,00	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	59 862,69	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	143 676,39	134 600,56	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	141 497,88	126 844,44	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:	45 333,86	55 389,24	0,00
1. – do 12 miesięcy	45 333,86	55 389,24	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	89 781,15	70 401,70	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. Inne	6 382,87	1 053,50	0,00
4. Fundusze specjalne	2 178,51	7 756,12	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	337 122,57	349 008,70	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	337 122,57	349 008,70	0,00
1. – długoterminowe	252 726,66	243 327,85	0,00
2. – krótkoterminowe	84 395,91	105 680,85	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:	3 533 006,88	3 652 302,83	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 523 380,74	3 576 780,44	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	9 626,14	75 522,39	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	4 025 452,77	3 968 097,07	0,00
I. Amortyzacja	169 655,03	402 192,69	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	229 341,04	206 953,46	0,00
III. Usługi obce	483 527,08	474 090,65	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	231 160,51	240 565,57	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 242 881,15	2 082 029,06	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	618 423,44	521 666,45	0,00
1. – emerytalne	410 066,11	367 255,48	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 464,52	40 599,19	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-492 445,89	-315 794,24	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	223 908,26	155 925,50	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	202 466,18	134 483,42	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 754,70	9 116,04	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 534,79	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 754,70	4 512,76	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-270 292,33	-168 984,78	0,00
G. Przychody finansowe	100 295,19	2 497,07	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:	100 295,19	2 497,07	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
H. Koszty finansowe	0,00	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	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-169 997,14	166 487,71	0,00
J. Podatek dochodowy	-30,00	-60,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-169 967,14	-166 427,71	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 296 373,05	6 466 261,00	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	6 296 373,05	6 466 261,00	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	6 462 800,76	7 530 866,10	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-166 427,71	-1 068 065,34	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-166 427,71	-1 068 065,34	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	-166 427,71	-1 068 065,34	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	6 296 373,05	6 462 800,76	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	-166 427,71	-1 068 065,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-166 427,71	-1 068 065,00	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	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-166 427,71	-1 068 065,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-166 427,71	-1 068 065,00	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	0,00	-166 427,71	0,00
A. zysk netto	-169 967,14	-166 427,71	0,00
B. strata netto	-169 967,14	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00

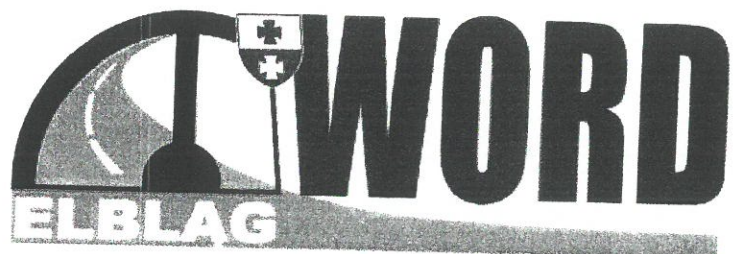
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-169 967,14	-166 427,71	0,00
II. Korekty razem	59 169,70	282 993,87	0,00
1. Amortyzacja	169 655,03	402 192,69	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	-9 626,14	-75 522,39	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-813,77	-959,35	0,00
7. Zmiana stanu należności	3 060,07	-5 814,97	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 075,83	-17 522,49	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 886,13	-16 882,55	0,00
10. Inne korekty	-100 295,19	-2 497,07	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-110 797,44	116 566,16	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	0,00	4 534,79	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	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 840,83	99 693,73	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	867 636,80	2 544,90	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-963 477,63	-97 703,84	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	100 295,19	2 497,00	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	100 295,19	2 497,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
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)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	100 295,19	2 497,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-973 979,88	21 359,39	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 757 157,79	3 735 798,40	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	2 783 177,91	3 757 157,79	0,00
	-973 979,88	21 359,39	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	-169 997,14			0,00		
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:	53 551,98	0,00	0,00	0,00	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:	53 874,31	0,00	0,00	0,00	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	-169 674,81			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

BRAK



INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022r.

**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 2022 r.
Ustęp 1. Dodatkowe informacje do bilansu.**

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty /prawo wieczystego użytkowania.				
	a) wartość brutto	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19
	b) umorzenie	325 859,83	27 574,88	0,00	353 434,71
	c) wartość netto	474 956,36			447 381,48
2.	Budynki i budowle				
Gr 1-2	a) wartość brutto	6 171 784,87	18 136,35	0,00	6 189 921,22
	b) umorzenie	4 019 344,88	24 948,20	0,00	4 044 293,08
	c) wartość netto	2 152 439,99			2 145 628,14
3.	Maszyny i urządzenia				
Gr 4-6	a) wartość brutto	488 292,25	18 623,98	0,00	506 916,23
	b) umorzenie	425 248,77	18 119,15	0,00	443 367,92
	c) wartość netto	63 043,48			63 548,31
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
Gr 3	a) wartość brutto	360 371,33	0,00	0,00	360 371,33
	b) umorzenie	86 188,80	25 225,99	0,00	111 414,79
	c) wartość netto	274 182,53			248 956,54
5.	Środki transportu				
Gr 7	a) wartość brutto	1 246 842,44	59 080,50	0,00	1 305 922,94
	b) umorzenie	822 775,55	73 786,81	0,00	896 562,36
	c) wartość netto	424 066,89			409 360,58
7.	Pozostałe środki trwałe				
Gr 8	a) wartość brutto	225 701,79	0,00	0,00	225 701,79
	b) umorzenie	225 701,79	0,00	0,00	225 701,79
	c) wartość netto	0,00			0,00
8.	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość brutto	9 293 808,87	77 216,85		9 389 649,70
	b) umorzenie	5 905 119,62	169 655,03		6 074 774,65
	c) wartość netto	3 388 689,25			3 314 875,05
	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	71 219,86	0,00	0,00	0,00
	b) umorzenie	71 219,86	0,00	0,00	0,00
	c) wartość netto	0,00			0,00
	Inwestycje długoterminowe	nie wystąpiły			

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu.

2. Środki trwałe w budowie obejmują:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Budowa wielofunkcyjnego budynku ODTJ wraz z zagospodarowaniem terenu oraz elementy infrastruktury technicznej Działka nr 15i 16	5 004,90	867 636,80	0,00	872 641,70
	Razem:	5 004,90	867 636,80	0,00	872 641,70

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W dniu 2 stycznia 2018 r. zawarta została Umowa Użyczenia Nr 1/SKR/2017 pomiędzy Ministerstwem Infrastruktury i Środowiska a WORD na użytkowanie mobilnego miasteczka ruchu drogowego -stanowiący zestaw edukacyjny przeznaczony do praktycznej nauki przepisów ruchu drogowego dzieci i młodzieży. 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 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	9 848,01	0,00	9 848,01
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	2 648,09	0,00	2 648,09
3	Pozostałe należności	2 304,00	0,00	2 304,00
	Razem:	14 800,10	0,00	14 800,10

6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały – paliwo	5 489,28	0,00	5 489,28
	Razem:	5 489,28	0,00	5 489,28

Zapasy zostały zinventaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2022r. 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	Rozliczenie zakupu usług	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

8. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	3 757 157,79	2 783 177,91
	- środki w kasie	1 971,83	444,79
	- środki na rachunkach bankowych	660 795,42	112 217,49
	- lokaty terminowe	3 094 390,54	2 658 000,00
	- nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	12 515,63

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	6 462 800,76	- 166 427,71	6 296 373,05
	Razem:	6 466 261,00	-166 427,71	6 299 833,29

Zmniejszenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 14/149/22/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 15 marca 2022 r.

11. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	-169 967,14
2.	Proponowany podział:	-166 967,14
	- 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	-169 967,14
	- 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
1.	Rezerwy na świadczenia	306 608,38	199 708,36	209 334,50	296 982,24
	a) długoterminowe	304 200,95	88 262,00	111 446,36	281 016,59
	- na odprawy emerytalne	150 982,70	66 595,18	71 202,26	146 375,62
	- nagrody jubileuszowe	153 218,25	21 666,82	4 244,10	134 640,97
	b) krótkoterminowe	2 407,43	111 446,36	97 888,14	15 965,65
	- na odprawy emerytalne	2 407,43	71 202,26	71 046,50	2 563,19
	- nagrody jubileuszowe	0,00	40 244,10	26 841,64	13 402,46
	Razem:	306 608,38	199 708,36	209 334,50	296 982,24

WORD w Elblągu utworzył po raz pierwszy w 2016 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. W 2022 roku Ośrodek kontynuował tworzenie rezerw na w/w tytuły. Wielkość rezerw na dzień 31 grudnia 2022 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.

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	pożyczka z PFR subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	23 474,00	23 474,00
2.	dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	59 862,69	59 862,69
	Razem:	83 336,69	83 336,69

15. 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:	134 600,56	141 497,88
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	55 389,24	45 333,86
	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	15 474,00	23 105,00
	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	3 600,37	266,31
	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	51 014,13	66 115,09
	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	313,20	294,75
	- pozostałe (kaucje i inne)	1 053,50	6 382,87
	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	0,00
	- pożyczka z PFR subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	23 474,00
	- dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	59 862,69
3.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	7 756,12	2 178,51
	Razem:	142 356,68	143 676,39

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
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :	0,00	0,00
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
II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	349 008,70	337 122,57
1.	Długoterminowe w tym:	243 327,85	252 726,66
	- wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	4 497,22	5 491,74
	- wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	39 130,13	68976,50
	- otrzymana dotacja z EFRR (ogniwa fotowoltaiczne)	199 700,50	178 258,42
2.	Krótkoterminowe w tym:	105 680,85	84 395,91
	- PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0,00
	- wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	18 602,57	21 004,83
	- o płaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	65 636,20	41 949,00
	- otrzymana dotacja z EFRR (ogniwa fotowoltaiczne)	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:	3 735 203,11	3 847 584,19
1.	Przychody z działalności statutowej w tym:	3 576 780,44	3 523 380,74
	- egzaminy na prawo jazdy	3 108 225,00	3 117 235,00
	- szkolenia i kursy	432 802,87	382 965,79
	- badania psychologiczne	35 752,57	23 179,95
2.	Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)	2 497,07	100 295,19
3.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	155 925,50	223 908,26
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	25 053,14	24 912,00
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	96 363,59	134 988,86
	- pozostałe przychody (otrzymane odszkodowanie, refundacja z PUP, przedawnione wpłaty i inne,)	13 066,69	42 565,32
	- 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 31.12.2021 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2022 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	206 953,46	401	229 341,04
Usługi obce	402	474 090,65	402	483 527,08
Podatki i opłaty	403	240 565,57	403	231 160,51
Wynagrodzenia	404	2 082 029,06	404	2 242 881,15
Narzuty od wynagrodzeń	405	367 255,48	405	410 066,11
Świadczenia na rzecz pracowników	406	154 410,97	406	208 357,33
Koszty reklamy	407	3 981,02	407	2 084,72
Amortyzacja	408	402 192,69	408	169 655,03
Pozostałe koszty rodzajowe	409	36 618,17	409	48 379,80
	razem „4”	3 968 097,07	razem „4”	4 025 452,77
Rozliczenie kosztów	490	3 968 097,07	490	4 025 452,77
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	2 268 937,60	501	2 274 309,34
Koszty działalności szkoleniowej	503	285 996,88	503	267 597,81
koszty działalności psychologicznej	505	35 317,92	505	25 374,31
Koszty działalności BRD	506	100 184,67	506	79 314,42
Koszty ogólnozakładowe	551	1 202 137,61	551	1 369 230,75
	razem”5”	3 892 574,68	razem”5”	4 015 826,63
Rozliczenie kosztów	490	3 968 097,07	490	4 025 452,77
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	BO „64”	-21 707,25	BO „64”	-75 522,39
	BZ „64”	-75 522,39	BZ”64”	- 9 626,14
	Krąg	3 968 097,07	Krąg	4 025 452,77

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2022 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2022 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 2022 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		3 847 584,19
- przychód ze sprzedaży usług		3 523 380,74
- przychód finansowy		100 295,19
- pozostałe przychody operacyjne		223 908,26
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:		53 551,98
- przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji		21 442,08
- otrzymane odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej		19 594,27
- naliczone lecz nie wypłacone odsetki od lokat		12 515,63
Przychody włączone do opodatkowania		0,00
Przychód do opodatkowania		3 794 032,21

Koszty ogółem ("4", '7")		4 017 581,33
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		53 874,31
- 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
- pozostałe koszty NKUP		4 857,35
- pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP		0,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychód		0,00
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)		3 963 707,02
Dochód podatkowy		0,00
Strata podatkowa		-169 674,81
Podatek zapłacony w roku podatkowym 2022		30,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych.

Lp.	Rodzaj kosztów	Rok 2021	Rok 2022	Dynamika% 2021=100
1.	Zużycie materiałów i energii	206 953,46	229 341,04	110,82%
2.	Usługi obce	474 090,65	483 527,08	101,99%
3.	Podatki i opłaty	240 565,57	231 160,51	96,09%
4.	Wynagrodzenia	2 082 029,06	2 242 881,15	107,72%
5.	Narzuty od wynagrodzeń	367 255,48	410 066,11	111,65%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	154 410,97	208 357,33	134,93%
7.	Koszty reklamy	3 981,02	2 084,72	52,36%
8.	Amortyzacja	402 192,69	169 655,03	42,18%
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	36 618,17	48 379,80	132,12%
		3 968 097,07	4 025 452,77	101,44%

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
1.	Budowa wielofunkcyjnego budynku ODTJ	867 636,80
2.	Zakupy(monitor, komputery, drukarki)	18 623,98
3.	Samochód osobowy EPK Kat. B	59 080,50
4.	Brama wjazdowa- zwiększenie wartości	18 136,35
	Razem	963 477,63

**Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe
aktywa trwałe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota /zł
1	Modernizacja placu manewrowego	922 500
2	Wymiana 10 szt. samochodów egzaminacyjnych	700 000
3	Zakup ciągnika rolniczego	150 000
4	Zakup ciągnika siodłowego	850 000
5	Zakup zamiatarki spalinowej	10 000
6	Zakup kserokopiarki	8 000
7	Motocykl egzaminacyjny Kat.AM	12 000
8	Plug do odśnieżania	15 000
9	Serwer 2022-Microsoft Windows	6 000
10	Serwer 2019-Microsoft SQL	5200
11	Program Fotigate-system zabezpieczający	6 200
	Razem:	2 684 900

W 2023 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.

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

W roku 2022 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	-110 797,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-963 477,63
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-100 295,19
Przepływy pieniężne netto	-973 979,97

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 2021	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2022
1.	Egzaminatorzy	11,688	12,42
2.	Administracja	14,85	14,975
3.	Obsługa	3,00	3
	Ogółem:	29,538	30,395

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

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

L.p.	Członkowie organu	Stan na koniec roku wynagrodzenie obciążające	
		Brutto	Netto
1.	Zarządzający/Dyrektor	278 41,60	173 096,24
	Ogółem:	278 41,60	173 096,24

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 2022 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
Obowiązkowe 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 2022 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 2022 do roku 2021.

Ustęp 6. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych.

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 2023 roku w co najmniej niezmienionym 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 Okręgowy zasądził na rzecz WORD w Elblągu koszty postępowania apelacyjnego. Sąd Rejonowy w Elblągu na posiedzeniu niejawnym po rozpoznaniu w dniu 22 grudnia 2022 r. kolejnej sprawy z powództwa Gmina Miasto Elbląg PUP w Elblągu powództwo oddalił i WORD w Elblągu nie jest zobowiązany do zwrotu pomocy na podstawie art.15 zzb ust.14 ustawy. PUP w Elblągu może złożyć odwołanie do Sadu wyższej instancji. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wiemy czy PUP będzie się odwoływał do Sadu wyższej instancji i z jakim skutkiem.

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