

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zarządu Województwa Śląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie ul. Hallera 1, które składa się z:

1. bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11 241 513,49 zł
2. rachunku zysków i strat za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości 87 401,39 zł
3. zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego spadek kapitału o kwotę 212 598,61 zł
4. rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 724 299,46 zł
5. informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia
za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2021 r.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie (dalej WORD) na dzień 31 grudnia

- 2021 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi WORD przepisami prawa, oraz statutem WORD,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1107/15a/2020 zmieniającą uchwałę nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”- Dz.U. z 2020r. poz.1415 z późniejszymi zmianami)

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od WORD zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r.w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późniejszymi zmianami oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od WORD zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora WORD za sprawozdanie finansowe

Dyrektor WORD jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia

rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego WORD zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi WORD przepisami prawa a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności WORD do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji WORD, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności WORD ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej WORD
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora WORD ,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność WORD do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że WORD zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Dyrektorowi informacje między innymi o, planowanym zakresie i czasie przeprowadzania badania oraz znaczących ustaleniach z badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności nie zostało sporządzone bowiem obowiązek jego sporządzenia zawarty w art. 49 ustawy o rachunkowości, nie dotyczy WORD.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Zofia Skowron, nr w rejestrze 5342.

mgr Zofia Skowron
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW „REWIZ”
 Nr ewid. podmiotu 2703
 31-553 KRAKÓW
 ul. Cystersów 12/39
 kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 5342
 przeprowadzający badanie
 i reprezentujący podmiot uprawniony

Kraków 9.02.2022r.

Zofia Skowron

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. INFORMACJE OGÓLNE.

1. **Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego** z siedzibą w Częstochowie, ul. Hallera 1, skrót **WORD**
2. Teren działania – województwo śląskie.
3. **WORD** został utworzony 1 kwietnia 1998 roku przez wojewodę częstochowskiemu zarządzeniem nr 6/98 z dnia 13 lutego 1998 roku. Zarządzenie to utraciło moc 1 sierpnia 2000 roku, z dniem wejścia w życie Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie nadanego uchwałą nr 910/166/2000 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 1 sierpnia 2000 roku. Uchwała ta utraciła moc 4 lipca 2002 roku, z dniem wejścia w życie Statutu nadanego uchwałą nr 744/348 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 04.07.2002 r., z kolejnymi zmianami, z których ostatni jednolity tekst Statutu wprowadzony został Uchwałą Nr III/58/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 20 października 2010 roku zmieniony uchwałą Nr IV/16/11/2011 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19.12.2011 r. Kolejny jednolity tekst Statutu został nadany uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego nr IV/35/9/2013 z dnia 22 kwietnia 2013 roku. Od dnia 28 sierpnia 2017 roku obowiązuje jednolity tekst Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie nadanego Uchwałą Nr V/41/12/2017 Sejmiku Województwa Śląskiego. Kolejne zmiany do Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie zostały wprowadzone uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr VI/37/6/2021 z dnia 18 października 2021 roku.
4. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie jest samorządową wojewódzką osobą prawną działającą na podstawie ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 z późn.zm./ oraz na podstawie ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. prawo o ruchu drogowym /tekst jednolity Dz.U.2021 r. poz. 450 z późn.zm./ i na podstawie

ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku o kierujących pojazdami /tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 1212 z późn.zm./. **Nadzór** nad działalnością Ośrodka sprawuje Zarząd Województwa Śląskiego z uwzględnieniem kompetencji marszałka określonych w ustawie prawo o ruchu drogowym.

5. Przedmiotem działalności WORD jest:

- współpraca z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- współpraca ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniem w ośrodkach szkolenia kierowców w zakresie pomocy merytorycznej,
- organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami,
- organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska,
- prowadzenie kursów kwalifikacyjnych kandydatów na egzaminatorów,
- prowadzenie 3-dniowych warsztatów doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów,
- prowadzenie kursów:
 - a) doskonalących dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
 - b) dokształcających w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) reedukacyjnych w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - d) reedukacyjnych w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii,
- organizowanie zajęć dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,

Ośrodek może wykonywać także inne zadania związane z bezpieczeństwem ruchu drogowego, a w szczególności:

- a) organizować i przeprowadzać szkolenia z zakresu prawa o ruchu drogowym, w tym dla kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego, instruktorów nauki jazdy, diagnostów, egzaminatorów i inne,

- b) współdziałać z innymi podmiotami w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym z Policją, Strażą Pożarną, placówkami służby zdrowia, jednostkami samorządu terytorialnego, z samorządem gospodarczym i zawodowym, towarzystwami ubezpieczeniowymi, szkołami wyższymi i jednostkami naukowo badawczymi oraz innymi organizacjami, które zajmują się problematyką bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) propagować zasady bezpiecznego udziału w ruchu drogowym wśród jego uczestników poprzez m.in. organizowanie konkursów z zakresu wiedzy o bezpieczeństwie ruchu drogowego oraz imprez podnoszących praktyczne umiejętności kierowców, udział w szkoleniu dzieci i młodzieży, współpracę z mediami, współpracę z uczelniami wyższymi, w tym w organizowaniu studiów podyplomowych,
 - d) inicjować i wspierać inwestycje mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.
6. Przyjęty w WORD rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
 7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
 8. W roku obrotowym 2021 nie wystąpiło połączenie jednostek.
 9. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu na podstawie Uchwały Nr 2185/167/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 23.09.2020 roku w sprawie badania rocznych sprawozdań finansowych wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego za 2020 i 2021 rok przez biegłych rewidentów.
 10. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Ośrodek działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. W 2021 roku Ośrodek działa nadal w ścisłym rygorze sanitarnym ze względu na nadzwyczajną sytuację w kraju, związaną z trwającą pandemią koronawirusa SARS-Cov-2. Na działalność statutową nadal znaczący wpływ ma oddziaływanie czynnika demograficznego, na które Ośrodek zupełnie nie ma wpływu. Demografia jest poważnym problemem od kilku lat i mocno wpływa na poziom przychodów, jednak w ostatnich latach i w roku 2021 była szczególnie odczuwalna. Dodatkowo wysokość opłat za egzaminy jest niezmienna od 2013 roku. Stale zmniejszająca się liczba osób przystępujących do egzaminów pozostaje bez wpływu na poziom kosztów stałych Ośrodka takich jak:

amortyzacja, materiały, energia, koszty dot. utrzymania infrastruktury, samochodów i wiele innych, szczególnie w sytuacji trwałego wzrostu poziomu inflacji. Należy zaznaczyć, że na poziom kosztów istotny wpływ mają koszty osobowe stanowiące ponad 70% wszystkich kosztów rodzajowych a konieczność reorganizacji procesu egzaminowania związana ze zmianą przepisów od 1 stycznia 2020 (m.in. wprowadzenie maksymalnej liczby egzaminów do wykonania przez jednego egzaminatora) wymusiły zwiększenie liczby etatów egzaminatorów niezbędnych do osiągnięcia dotychczasowego poziomu przychodów z egzaminowania, które wiązało się ze wzrostem kosztów wynagrodzeń i było ważnym elementem wpływającym na wynik finansowy. Powyższe czynniki, choć nie stanowią zagrożenia dla kontynuacji działalności, będą miały niewątpliwie wpływ na działalność Ośrodka także w roku 2022. Na dzisiaj nie są znane inne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności.

II. POLITYKA RACHUNKOWOSCI.

Księgi rachunkowe WORD prowadzone są na podstawie zakładowego planu kont. WORD sporządza sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe obejmuje:

- ✓ bilans;
- ✓ rachunek zysków i strat;
- ✓ informację dodatkową (wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia).

Ponadto, z uwagi na spełnienie przesłanek określonych w art. 64.ust.1 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe za 2021 rok obejmuje także zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych. Dane do sporządzenia sprawozdania finansowego zawiera zestawienie obrotów i sald kont wynikowych i bilansowych. Sprawozdanie sporządzone jest według kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości

- 1.** Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2.** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się i wykazuje w aktywach bilansu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3.** Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych dokonuje się metodą liniową, z uwzględnieniem okresu użyteczności ekonomicznej tj. w równych ratach miesięcznych, na poziomie stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 3.500 zł. są odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu dokonania zakupu, za wyjątkiem komputerów. Środki trwałe zaliczane do komputerów amortyzowane są liniowo bez względu na wartość nabycia.
- 4.** Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo i kalkulacyjne pozycje wydatków okresu sprawozdawczego w momencie zakupu, wyceniając je w cenie nabycia. Ośrodek nie posiada magazynu materiałów.
- 5.** Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania - w ciągu roku - według wartości nominalnej. Natomiast wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - I.** należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - II.** zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6.** Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w szczególności: na należności przeterminowane powyżej roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, dochodzone na drodze sądowej itp.)
- 7.** Przychodami Ośrodka są uprawdopodobnione korzyści ekonomiczne powstałe w roku obrotowym, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W CZĘSTOCHOWIE

funduszu własnego lub zmniejszenia jego niedoboru, głównie z tytułu działalności statutowej tj. egzaminowania i szkoleń.

- 8.** Ośrodek sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 9.** Z uwagi na wielkość jednostki a także na coroczną, powtarzalną wartość świadczeń emerytalno-rentowych i jubileuszowych, w Ośrodku nie tworzy się rezerw na odpłaty emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe, korzystając z zapisu art.4, ust.4 ustawy o rachunkowości.
- 10.** Z uwagi na spełnienie przesłanki wynikającej z art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości Ośrodek stosuje uproszczenie i nie ustala aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego.
- 11.** Ośrodek nie sporządza sprawozdania z działalności, gdyż zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości obowiązek jego sporządzania nie dotyczy wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego jako samorządowych osób prawnych.

Częstochowa, dn. 25.01.2022r.

(miejsce i data sporządzenia)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Halina Elżbieta Korzeniowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-01-26 07:35:01 +0100

.....
*(imię, nazwisko i podpis osoby ,
której powierzono prowadzenie ksiąg)*

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Włodzimierz Henryk Mogiła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-01-26 10:44:51 +0100

.....
*(imię, nazwisko i podpis kierownika
jednostki)*

		Bilans na dzień 31 grudnia 2021				(adresat sprawozdania)	
		Stan aktywów na dzień		Stan pasywów na dzień			
AKTYWA		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	w zł.	
1		2	3	4	5	6	
A. AKTYWA TRWAŁE		5 988 934,82	5 763 213,87	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 789 740,04	10 577 141,43	
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 473 125,02	1 473 125,02	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 819 436,33	9 016 615,02	
2. Wartość firmy		-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 988 934,82	5 763 213,87	IV. Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	
1. Środki trwałe		5 962 934,82	5 758 213,87	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 012 505,97	1 003 439,67	- na udziały (akcje) własne	-	-	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 140 213,97	4 134 015,30	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
c) urządzenia techniczne i maszyny		49 361,54	32 014,34	VI. Zysk (strata) netto	502 821,31	67 401,39	
d) środki transportu		758 780,13	587 645,50	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
e) inne środki trwałe		2 073,21	1 099,06	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 404 940,52	664 372,06	
2. Środki trwałe w budowie		26 000,00	5 000,00	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
III. Należności długoterminowe		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	
1. Od jednostek powiązanych		-	-	- długoterminowa	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	- krótkoterminowa	-	-	
2. Od pozostałych jednostek		-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	- długoterminowe	-	-	
1. Nieruchomości		-	-	- krótkoterminowe	-	-	
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) w jednostkach powiązanych		-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
- udziały lub akcje		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	
- inne papiery wartościowe		-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-	
- udzielone pożyczki		-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	

AKTYWA	Stan aktywów na dzień		PASywa	Stan pasywów na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4	5	6
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) inne	-	-
- udziały lub akcje	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 404 940,52	664 372,06
- inne papiery wartościowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) inne	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b) inne	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	1 346 313,10	596 006,36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) Kredyty i pożyczki	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 205 745,74	5 478 299,62	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
I. Zapasy	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
1. Materiały	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 916,40	40 089,40
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- do 12 miesięcy	71 916,40	40 089,40
3. Produkty gotowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
4. Towary	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	233 638,00	161 699,50
5. Zaliczki na dostawy	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
II. Należności krótkoterminowe	59 297,90	58 472,34	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	903 869,95	245 608,39
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	132 627,60	142 030,60
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	i) inne	4 261,15	6 578,47
- do 12 miesięcy	-	-	4. Fundusze specjalne	58 627,42	68 365,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	- długoterminowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowe	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	PASYWA RAZEM	12 194 680,56	11 241 513,49
b) inne	-	-			
3. Należności od pozostałych jednostek	59 297,90	58 472,34			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 186,15	1 030,13			
- do 12 miesięcy	5 186,15	1 030,13			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	8 877,00			

AKTYWA	Stan aktywów na dzień		PASYWA	Stan pasywów na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4	5	6
c) inne	54 111,75	48 565,21			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 122 507,51	5 398 208,05			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 122 507,51	5 398 208,05			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 122 507,51	5 398 208,05			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 122 507,51	5 398 208,05			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 940,33	21 619,23			
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-			
AKTYWA RAZEM	12 194 680,56	11 241 513,49			
	0,00	0,00			

.....
 Częstochowa
 (miejscowość)

.....
 dnia: 25.01.2022
 (data sporządzenia bilansu)

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK JEDNOSTKI

(data)

(podpis)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Halina
 Elzbieta Korzeniewska (Certyfikat kwalifikowany,
 podpisu). Utworzony w dniu: 2022-01-26 07:31:11
 +0100

(data)

(podpis)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Włodzisław Henryk Mogiła (Certyfikat
 kwalifikowany).
 Utworzony w dniu: 2022-01-26 10:43:10 +0100

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (wariant porównawczy)			
(pieczęć jednostki)		(adresat sprawozdania)			
				w zł.	
WYSZCZEGÓLNIENIE POZYCJI RACHUNKU		Kwota za rok obrotowy			
		2020	2021		
1		2	3		
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 883 964,55	6 296 217,52		
	w tym: - od jednostek powiązanych				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 888 229,49	6 298 538,62		
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość "+", zmniejszenie - wartość "-")	- 4 264,94	- 2 321,10		
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-		
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 980 920,16	6 160 419,65		
	I. Amortyzacja	490 791,02	374 916,77		
	II. Zużycie materiałów i energii	291 725,44	241 556,52		
	III. Usługi obce	336 684,07	234 769,01		
	IV. Podatki i opłaty	366 984,15	260 038,24		
	w tym: - podatek akcyzowy	-	-		
	V. Wynagrodzenia	3 678 292,99	4 138 232,24		
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	765 943,34	859 854,63		
	w tym: emerytalne	548 501,72	627 879,97		
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 499,15	51 052,24		
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży [A-B]	- 1 096 955,61	135 797,87		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	673 507,66	2 426,56		
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	671 323,72	-		
	II. Dotacje	-	-		
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
	IV. Inne przychody operacyjne	2 183,94	2 426,56		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 389,01	27 628,97		
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
	III. Inne koszty operacyjne	8 389,01	27 628,97		
F.	Zysk/strata na działalności operacyjnej [C+D-E]	- 431 836,96	110 595,46		
G.	Przychody finansowe	9 682,65	499,93		
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
	a/ w tym: - od jednostek powiązanych	-	-		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
	b/ w tym: - od jednostek pozostałych	-	-		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
	II. Odsetki	9 682,65	499,93		
	w tym: - od jednostek powiązanych	-	-		
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
	w tym: - w jednostkach powiązanych	-	-		
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
	V. Inne	-	-		
H.	Koszty finansowe	36,00	-		
	I. Odsetki	36,00	-		
	w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-		
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
	w tym: - w jednostkach powiązanych	-	-		
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
	IV. Inne	-	-		
I.	Zysk/strata brutto [F+G-H]	- 422 190,31	111 095,39		
J.	Podatek dochodowy	80 631	23 694		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-		
L.	Zysk/strata netto [I-J-K]	- 502 821,31	87 401,39		

Rachunek sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką:

KOMPUTEROWĄ

Częstochowa
(miejscowość)

dnia: 25.01.2022

(data sporządzenia)

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK JEDNOSTKI

(data)

(podpis)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Henryka Korzeniowskiego (Certyfikat kwalifikowany)
podpis: 2022.01.26 07:33:01+0100

(data)

(podpis)

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Włodzimierza Henryka Mogiła
(Certyfikat kwalifikowany)
Utworzony w dniu: 2022.01.26 10:44:34 +0100

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1.01.2021-31.12.2021

w zł.

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 312 561,35	10 789 740,04
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 312 561,35	10 789 740,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 473 125,02	1 473 125,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 473 125,02	1 473 125,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 605 012,92	9 819 436,33
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-785 576,59	-802 821,31
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku		0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	785 576,59	802 821,31
	- pokrycia straty	765 576,59	502 821,31
	- przeznaczenia na fundusz BRD	20 000,00	300 000,00
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 819 436,33	9 016 615,02
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	20 000,00	300 000,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	- przeznaczenia funduszu zapasowego na f.BRD	20 000,00	300 000,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	20 000,00	300 000,00
	- wydatki na cele BRD dot 2021	0,00	300 000,00
	- wydatki na cele BRD dot 2020	20 000,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-765 576,59	-502 821,31
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- przekazania zysku na fundusz zapasowy	0,00	0,00
	- przekazania zysku na fundusz BRD	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-765 576,59	-502 821,31
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-765 576,59	-502 821,31
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty funduszem zapasowym	-765 576,59	-502 821,31
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-502 821,31	87 401,39
	a/ zysk netto	0,00	87 401,39
	b/ strata netto	-502 821,31	0,00
	c/ odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 789 740,04	10 577 141,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 789 740,04	10 577 141,43

0,00

Częstochowa, dnia 25.01.2022

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Halina Elżbieta Korzeniowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2022-01-26 07:34:22 +0100

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Włodzimierz Henryk Mogiła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-01-26 10:50:42 -0100

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 1.01.2021- 31.12.2021

w zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	12 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk /strata/ netto	-502 821,31	87 401,39
II. Korekty razem	414 936,62	-362 505,03
1. Amortyzacja	490 791,02	374 916,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-671 323,72	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	21 425,51	825,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	569 778,87	-740 568,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 264,94	2 321,10
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-87 884,69	-275 103,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 034 213,20	0,00
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 034 213,20	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niemater.i prawnych		
3. Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
a. W jednostkach powiązanych		
b. W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	250 907,51	149 195,82
1. Nabycie wart.niemat.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	250 907,51	149 195,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart.niemater.i prawnych		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. W jednostkach powiązanych		
b. W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 783 305,69	-149 195,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	20 000,00	300 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	20 000,00	300 000,00
4. Spłata kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 000,00	-300 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	2 675 421,00	-724 299,46
E. Środki pieniężne na początek okresu	3 447 086,51	6 122 507,51
F. Środki pieniężne na koniec okresu (E+/-D)	6 122 507,51	5 398 208,05

suma kontrolna

0,00

0,00

Częstochowa, dnia 25.01.2022



(data)

(podpis)

Kierownik jednostki
 Podpisany certyfikatem wystawionym przez Kierownika jednostki podziemie Henryk Mogiła
 (Certyfikat kwalifikowany).
 Utworzony w dniu: 2022-01-26 10:44:13 +0100
 (data) (podpis)

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU 2021

W Zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	B.O. NA 1.01.2021	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	B.Z. NA 31.12.2021
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	112 433,53	0,00	0,00	112 433,53
1. OPROGRAMOWANIE	112 073,53	0,00	0,00	112 073,53
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
2. ZNAK	360,00	0,00	0,00	360,00
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
II. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY	12 515 946,03	170 195,82	14 000,00	12 672 141,85
1. GRUNT	713 920,07	0,00	0,00	713 920,07
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
2. BUDYNKI I BUDOWLE	6 152 565,55	143 999,82	0,00	6 296 565,37
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup		143 999,82		
inne zwiększenia				
3. URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 706 282,03	0,00	0,00	1 706 282,03
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia / wymiana gwar./				
zakup				
inne zwiększenia / wymiana gwar./				
4. ŚRODKI TRANSPORTU	3 355 324,55	26 196,00	0,00	3 381 520,55
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup		26 196,00		
inne zwiększenia				
5. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	134 538,83	0,00	14 000,00	120 538,83
sprzedaż				
likwidacja			14 000,00	
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				0,00
6. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	453 315,00	0,00	0,00	453 315,00
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
OGÓŁEM	12 628 379,56	170 195,82	14 000,00	12 784 575,38

NOTA 2

2.1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN UMORZENIA MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU 2021

W zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	B.O. NA 1.01.2021	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	B.Z.NA 31.12.2021
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	112 433,53	0,00	0,00	112 433,53
BUDYNKI I BUDOWLE	2 012 351,58	150 198,49	0,00	2 162 550,07
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 656 920,49	17 347,20	0,00	1 674 267,69
ŚRODKI TRANSPORTU	2 596 544,42	197 330,63	0,00	2 793 875,05
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	132 465,62	974,15	14 000,00	119 439,77
PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	154 729,10	9 066,30	0,00	163 795,40
OGÓŁEM	6 665 444,74	374 916,77	14 000,00	7 026 361,51

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na 31.12.2021 wynosi 5.000,00 zł. (dokumentacja projektowa rozpoczętej inwestycji);

2.3 Wartość firmy i prace badawcze nie wystąpiły.

2.4 Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły;

2.5 WORD nie korzysta z obcych środków trwałych (leasing, dzierżawa nie występuje).

2.6 WORD nie posiada papierów wartościowych.

2.7 Na dzień 31.12.2021 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie.

2.8 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

NOTA 3

3.1 WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ.
WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU	453 315,00
ZWIĘKSZENIA	0,00
ZMNIEJSZENIA	0,00
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	453 315,00

3.2 UMORZENIE GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ.
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK ROKU	154 729,10
ZWIĘKSZENIA	9 066,30
ZMNIEJSZENIA	0,00
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC ROKU	163 795,40

3.3 Wartość funduszu podstawowego w kwocie 1.473.125,02 zł. stanowi majątek w postaci użytkowania wieczystego gruntu oraz własności budynków i budowli przekazanych nieodpłatnie przez organ założycielski (Wojewoda Częstochowski) na podstawie aktu notarialnego Rep.A 2544/98 z dnia 16.04.1998 r.

NOTA 4

4.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2021	STAN NA 31.12.2021
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	9 767,17	2 840,45
w tym: odpisy aktualizacyjne	-4 581,02	-1 810,32
Należności publicznoprawne	0,00	8 877,00
Pozostałe należności	57 868,73	52 322,19
w tym: odpisy aktualizacyjne	-3 756,98	-3 756,98
RAZEM	59 297,90	58 472,34

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
Odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą:	
- stan na 1.01.2021	8 338,00
- zwiększenia	0,00
- wykorzystanie	2 770,70
- stan na 31.12.2021	5 567,30

4.2 Nie występuje podział na należności długoterminowe i krótkoterminowe.

NOTA 5

5.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2021	STAN NA 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	71 916,40	40 089,40
Zobowiązania publicznoprawne, w tym:	903 869,95	245 608,39
VAT	670 574,00	11 581,00
PIT	44 364,00	45 465,00
CIT	34 354,00	0,00
ZUS	153 568,65	186 610,39
PFRON	294,00	1 437,00
OPŁATA ZA GOSP.ODPAD.KOMUN.	222,30	0,00
OPŁATA ZA WYKONANE EGZAMINY TEORETYCZNE	493,00	515,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	132 627,60	142 030,60
Zobowiązania pozostałe	4 261,15	6 578,47
Zaliczki otrzymane na poczet usług	37 725,00	39 540,00
RAZEM	1 150 400,10	473 846,86

5.2 Nie występuje podział na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

NOTA 6

6.1 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2021	STAN NA 31.12.2021
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	23 940,33	21 619,23
641-3 ubezpieczenia komunikacyjne	23 940,33	21 619,23
Dochody przyszłych okresów, w tym:	195 913,00	122 159,50
842-1 opłaty na poczet egzaminów w następnych okresach *	195 913,00	108 659,50
842-2 faktura zaliczkowa na szkolenie Tauron	0,00	13 500,00

* wykazane w bilansie w poz.III.2 pasywów jako zaliczki otrzymane na dostawy

6.2 WORD nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania; konieczność ich utworzenia nie występuje.

6.3 Zobowiązania długoterminowe nie występują.

6.4 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

6.5 Brak zobowiązań warunkowych.

NOTA 7

7.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2020	Przychód 2021
Usługi egzaminowania	4 302 057,27	5 637 330,10
Usługi szkoleń	429 615,00	501 135,00
Usługi Komisji Weryfikacyjnej	12 307,48	0,00
Usługi wynajmu	144 249,74	160 073,52
RAZEM	4 888 229,49	6 298 538,62

7.2 Przychody dotyczą wyłącznie sprzedaży krajowej

NOTA 8

PRZYCHODY OPERACYJNE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2020	Przychód 2021
Pozostałe przychody (m.in.zaokrąglenia, poł.tel, ankiety)	832,74	71,46
Kary umowne	1 351,20	0,00
Odpis aktual.-rozwiąz./wykorz.(prz.niepodatkowe)	0,00	2 355,10
RAZEM	2 183,94	2 426,56
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych, w tym:	671 323,72	0,00
- sprzedaż aktywów trwałych /k-to 766/	3 034 213,20	0,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego /764-09/	377 857,68	0,00
- koszty sprzedaży i likwidacji aktywów /k-to 767,769-07/	2 740 747,16	0,00
RAZEM	671 323,72	0,00

NOTA 9

PRZYCHODY FINANSOWE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2020	Przychód 2021
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	9 682,65	499,93

NOTA 10**KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021
Koszty usługi egzaminowania	5 419 872,85	5 728 132,94
Koszty usługi szkoleń	464 131,86	363 975,96
Koszty usługi Stacji Kontroli Pojazdów	0,00	0,00
Koszty usługi Komisji Weryfikacyjnej	7 893,40	0,00
Koszty usługi wynajmu	93 286,99	70 631,85
RAZEM	5 985 185,10	6 162 740,75

NOTA 11**KOSZTY OPERACYJNE**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021
Koszty sądowe (zastępstwa, pełnomocnictwa itp..)	5 180,00	26 413,00
Wpłaty na rzecz organizacji pracodawców	0,00	1 200,00
Pozostałe koszty oper.(m.in.. zaokrąglenia)	438,31	15,97
Odpisy aktualizujące wartość należ., inwest., rezerw	2 770,70	0,00
RAZEM	8 389,01	27 628,97

NOTA 12**KOSZTY FINANSOWE**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021
Odsetki podatkowe	36,00	0,00
Odsetki cywilnoprawne	0,00	0,00
RAZEM	36,00	0,00

NOTA 13**STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	20 264,88
Środki pieniężne na rachunku bieżącym i overnight	331 197,44
Środki pieniężne na rachunkach lokat terminowych	5 023 750,09
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	19 890,64
Środki pieniężne na subkoncie split payment	3 105,00
Środki pieniężne w drodze	0,00
RAZEM	5 398 208,05

NOTA 14**PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH**

w zł

TREŚĆ	KWOTA
WYNIK FINANSOWY BRUTTO	111 095,39
PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI PODATKOWYMI, w tym:	2 355,10
<i>odpis aktual.-rozw./wykorz./764-09/</i>	<i>2 355,10</i>
KOSZY NIE STANOWIĄCE K.U.P., w tym:	62 323,12
<i>koszy sądowe /769-02, 769-03/</i>	<i>26 413,00</i>
<i>VAT nie podlegający odliczeniu /413-07-2/</i>	<i>196,00</i>
<i>PFRON /413-06-1/</i>	<i>8 866,00</i>
<i>amortyzacja środków otrzymanych /408-02-2/</i>	<i>22 039,30</i>
<i>koszty reprezentacji /419-07-2/</i>	<i>2 450,00</i>
<i>wynagrodzenia za 2020 /414/</i>	<i>-1 580,00</i>
<i>wynagrodzenia za 2021 /414/</i>	<i>1 155,00</i>
<i>świadczenia na rzecz pracowników za 2020 /415/</i>	<i>-32 325,97</i>
<i>świadczenia na rzecz pracowników za 2021 /415/</i>	<i>33 909,79</i>
<i>wpłaty na rzecz organizacji KSD/769-06/</i>	<i>1 200,00</i>
DOCHODY WOLNE OD PODATKU (art.17,ust.1,pkt 4 uopop)	46 356,20
PODSTAWA OPODATKOWANIA	124 707,00
PODATEK DOCHODOWY	23 694,33
<i>podatek zaokrąglony</i>	<i>23 694,00</i>
WYNIK FINANSOWY NETTO	87 401,39

NOTA 15

w zł

PRZEZNACZENIE	KWOTA
ZYSK/ STRATA NETTO W KWOCIE, z tego:	87 401,39
<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>87 401,39</i>
<i>wydatki na BRD</i>	<i>0,00</i>

NOTA 16**POZOSTAŁE INFORMACJE**

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021/etaty/	54,90
Pracujący ogółem wg stanu na 31.12.2021/osoby/	60

- NOTA 17.** WORD nie prowadził prac rozwojowych i prac badawczych w roku 2021.
- NOTA 18.** Wynagrodzenie Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie za rok obrotowy 2021 wynosi 125.400 zł.brutto.
- NOTA 19.** Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi 7.400 zł netto. Inne wynagrodzenia nie wystąpiły.
- NOTA 20.** WORD nie udzielał żadnych pożyczek w roku obrotowym 2021.
- NOTA 21.** Transakcje z podmiotami powiązаныmi – nie wystąpiły.
- NOTA 22.** Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.
- NOTA 23.** Zdarzenia po dniu bilansowym – nie wystąpiły.
- NOTA 24.** Działalność zaniechana w roku 2021 nie wystąpiła.
- NOTA 25.** Odsetki, różnice kursowe zwiększające wartość towarów, produktów - nie dotyczy WORD.
- NOTA 26.** Planowane nakłady na środki trwałe w 2022 roku 1.140.000 zł. Nakłady na ochronę środowiska nie są planowane.
- NOTA 27.** Przychody, koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występują.
- NOTA 28.** W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.
- NOTA 29.** Umowy nie uwzględnione w bilansie - nie występują.
- NOTA 30.** Zmiany zasad polityki rachunkowości w 2021 roku - nie wystąpiły.
- NOTA 31.** Wspólne przedsięwzięcia - nie wystąpiły.
- NOTA 32.** Sprawozdanie skonsolidowane - nie dotyczy WORD.
- NOTA 33.** WORD nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnej innej jednostki.
- NOTA 34.** Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez WORD.