



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Województwa Śląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego dla Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Katowicach (Jednostka), z siedzibą w Katowicach (40-507), ul. Francuska 78, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021r do 31.12.2021r, informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia, („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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 z dnia 8 września 2020r w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki 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 2019 r. z późn. zmianami w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły



rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi w Jednostce przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Organ Założycielski albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Jednostki 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Jednostki 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka 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.

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wanda Kamińska.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Wanda
Cecylia
Kamińska

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Cecylia
Kamińska
Data: 2022.05.02
15:45:55 +02'00'

Wanda Kamińska

Nr w rejestrze: 1540

Kraków, 02 maja 2022 roku

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
w Katowicach
40-507 Katowice, ul. Francuska 78
Tel. 32/359 30 31
NIP: 954-21-92-176 REGON: 273747894

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach
ul. Francuska 78
40-507 Katowice

Oddziały terenowe:

1. Dąbrowa Górnicza, ul. Tysiąclecia 56
2. Bytom, ul. Strzelców Bytomskich 98
3. Tychy, ul. Jana Pawła II 3
4. Jastrzębie Zdrój, ul. Armii Krajowej 31
5. Rybnik, ul. Ekonomiczna 21
6. Katowice, ul. Francuska 78

Forma prawna jednostki, NIP, Przedmiot działalności

Identyfikacja podatkowa : 954-21-92-176

Rejestracja jednostki i forma prawna: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego z siedzibą w Katowicach utworzony Zarządzeniem nr 3/98 Wojewody Katowickiego z dnia 7 stycznia 1998 r. na podstawie art. 116 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym i ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami, a z dniem 1 stycznia 1999 r. stał się samorządową wojewódzką osobą prawną w rozumieniu ustawy o samorządzie województwa na podstawie ustawy z dnia 13 października 1998 r.

Przedmiot działania: Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierującymi pojazdami (PKD nr 8553 Z Pozaszkolne formy edukacji z zakresu nauki jazdy i pilotażu). Ośrodek realizuje działania zgodnie ze statutem i ustawą prawo o ruchu drogowym, zadania z zakresu BRD-bezpieczeństwa ruchu drogowego, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi, dzierżawionymi.

Numer regon: 273747894

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 – 31.12.2021

3. Czas trwania działalności: nie został określony.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

Kontynuowanie działalności w czasie pandemii COVID-19 oraz w warunkach rosyjskiej agresji na Ukrainę jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie niepewności w tym zakresie.

5. Informacje o połączeniu jednostek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, ponieważ jednostki organizacyjne wewnętrzne nie sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowego.

6. Przyjęte zasady rachunkowości w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Katowicach

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowane zasady rachunkowości uległy zmianie w stosunku do roku poprzedniego. W zasadzie istotności wprowadzono zapisy dotyczące rozdzielenie wydatków

na bezpieczeństwo ruchu drogowego zgodnie z Ustawą Prawo o ruchu drogowym:

- art. 117 ust. 2 Ośrodek może dokonywać inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego

- art. 119 ust. 3 pkt. 4 Ośrodek ponosi koszty z tytułu działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na obszarze województwa, w szczególności na popularyzację zasad ruchu drogowego i podnoszenie kultury jazdy kierowców.

Inne zadania z zakresu BRD finansowane i księgowane są w ciężar funduszu zapasowego, natomiast działania na rzecz poprawy BRD księgowane są w koszty bieżącej działalności.

Plan finansowy, szczegółowy plan wydatków inwestycyjnych oraz na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego są zatwierdzane przez organ nadzorczy Zarząd Województwa Śląskiego.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Środki trwałe w cenie nabycia od 1.000,00 zł do kwoty 10.000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 1.000,00 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Na podstawie art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613 z późn. zm.) corocznie weryfikujemy stosowane okresy lub stawki i metodę amortyzacji. Grupa 0 - 5%, Grupa 1 - 2,5% - 4%, Grupa 2 - 2,5% - 5,6%,

Grupa 4 - 14%-60%, Grupa 6 - 4,5% - 18%, Grupa 7 - 14% - 33,33%, Grupa 8 - 10% - 33,33%.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne od 1 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Stosowane stawki - 20% - 50%.

Należności

Należności wyceniane były według wymagalnej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożności, co oznacza, że są obejmowane odpisami aktualizującymi.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

Środki pieniężne wyrażone w walucie euro na dzień bilansowy wycenione zostały po obowiązującym na 31 grudnia 2021 średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski w wysokości 4,5994.

Rezerwy na straty i zobowiązania ustalono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Kredyt długoterminowy wyceniania się według skorygowanej ceny nabycia.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr inż. Janusz Freitag



BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

40-507 Katowice, ul. Francuska 78

Tel. 32/359 30 31

sporządzony na dzień 31.12.2021

NIP: 954-21-92-176 REGON: 273747894

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Dane za poprzedni rok obrotowy	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy		Dane za poprzedni rok obrotowy	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
A AKTYWA TRWAŁE	41 497 258,88	41 242 165,53	A Kapitał (fundusz) własny	53 222 318,21	52 886 084,78
I Wartości niematerialne i prawne	17 722,37	23 361,09	I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 652 023,86	12 652 023,86
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	44 403 021,04	41 356 671,45
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	17 722,37	23 361,09	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	41 479 536,51	41 218 804,44	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	575 665,53	575 665,53
1 Środki trwałe	41 463 100,57	41 204 793,50	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 112 899,82	3 063 802,14	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	37 321 032,38	37 134 214,22	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 060 269,61	-2 060 269,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	152 358,35	184 681,00	VI Zysk (strata) netto	-2 348 122,61	361 993,55
d) środki transportu	748 718,07	541 166,16	VII Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	128 091,95	280 929,98	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 862 964,16	7 964 941,75
2 Środki trwałe w budowie	16 435,94	14 010,94	I Rezerwy na zobowiązania	2 486 905,00	2 848 661,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 406 832,00	2 768 588,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	1 673 320,00	1 860 469,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	733 512,00	908 119,00
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	80 073,00	80 073,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	80 073,00	80 073,00
2 Wartości niematerialne i prawne			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	1 653 542,27	2 869 171,32
- udzielone pożyczki			Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1 z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 642 019,87	2 856 741,83
B AKTYWA OBROTOWE	18 588 023,49	19 608 861,00	a) kredyty i pożyczki		
I Zapasy	65 268,10	73 401,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1 Materiały	65 268,10	73 401,75	c) inne zobowiązania finansowe		
2 Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	215 797,19	819 125,98
3 Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	215 797,19	819 125,98
4 Towary			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II Należności krótkoterminowe	150 676,63	172 699,46	f) zobowiązania wekslowe		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	604 099,83	1 011 399,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	614 664,03	878 318,54
	- do 12 miesięcy			i)	inne	207 458,82	147 898,07
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	11 522,40	12 429,49
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 722 516,89	2 247 109,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 722 516,89	2 247 109,43
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	1 102 387,61	1 035 897,23
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 620 129,28	1 211 212,20
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	150 676,63	172 699,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 762,43	26 867,75				
	- do 12 miesięcy	35 762,43	26 867,75				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 661,74	95 157,97				
c)	inne	20 252,46	50 673,74				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 324 006,61	19 316 028,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 324 006,61	19 316 028,23				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 324 006,61	19 316 028,23				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 278 437,31	4 515 250,70				
	- inne środki pieniężne	14 045 019,30	14 800 227,53				
	- inne aktywa pieniężne	550,00	550,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 072,15	46 731,56				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B C I D)	60 085 282,37	60 851 026,53		PASYWA razem (suma poz. A I B)	60 085 282,37	60 851 026,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr Justyna Rzychoń

02.05.2022
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

02.05.2022
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Ina Janyen Freitag

.....
(pieczęć jednostki)

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
w Katowicach

40-507 Katowice, ul. Francuska 78

Tel. 32/359 30 31

NIP: 954-21-92-176 REGON: 273747894

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 495 919,34	22 635 738,20
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 614 161,33	22 320 246,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-118 241,99	315 491,91
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	17 949 170,76	21 843 200,24
I	Amortyzacja	1 100 599,11	1 098 697,40
II	Zużycie materiałów i energii	1 073 184,06	1 667 046,53
III	Usługi obce	1 322 778,78	1 312 473,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	700 603,66	696 406,82
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 669 825,88	13 439 693,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 665 537,47	3 163 033,62
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	416 641,80	465 849,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 453 251,42	792 537,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	163 590,12	319 873,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 750,00	0,00
II	Dotacje	0,00	232 740,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 538,69	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	150 301,43	87 133,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	70 273,06	647 237,27
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	70 273,06	647 237,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 359 934,36	465 174,32
G	Przychody finansowe	138 969,77	27 108,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	138 952,22	27 104,54
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	17,55	3,90
H	Koszty finansowe	15 437,02	41 496,21
I	Odsetki, w tym:	14 554,23	4 071,40
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	882,79	37 424,81
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 236 401,61	450 786,55
J	Podatek dochodowy	111 721,00	88 793,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 348 122,61	361 993,55

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach


mgr Justyna Rzychoń

02.05.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach


mgr inż. Janusz Freitag

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
w Katowicach

40-507 Katowice, ul. Francuska 78

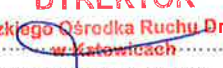
Tel. 42/359 10 31

NIP: 954-21-92-176 REGON: 142222222

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2020	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 570 440,82	53 222 318,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 652 023,86	12 652 023,86
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 652 023,86	12 652 023,86
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 873 158,32	44 403 021,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	529 862,72	-3 046 349,59
a) zwiększenie (z tytułu)	529 862,72	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	529 862,72	
- podziału zysku (ponad wymaganą usawowo minimalną wartość)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-3 046 349,59
- pokrycia straty		-2 348 122,61
- przekazania na działalność statutową BRD		-698 226,98
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	44 403 021,04	41 356 671,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- z podziału zysku (ustawowo)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	575 665,53	575 665,53
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	575 665,53	575 665,53
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 060 269,61	-2 060 269,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	529 862,72	-2 348 122,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	529 862,72	-2 348 122,61
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	529 862,72	-2 348 122,61
- podziału zysku (ustawowo)	529 862,72	-2 348 122,61
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 060 269,61	-2 060 269,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 060 269,61	-2 060 269,61
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 060 269,61	-2 060 269,61
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 060 269,61	-2 060 269,61
6. Wynik netto	-2 348 122,61	361 993,55
a) zysk netto		361 993,55
b) strata netto	-2 348 122,61	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	53 222 318,21	52 886 084,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	53 222 318,21	52 886 084,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr Justyna Rzychoń

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
02.05.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
mgr inż. Janusz Freitag

02.05.2022
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 348 122,61	361 993,55
II.	Korekty razem	1 090 952,11	2 170 518,51
1.	Amortyzacja	1 100 599,11	1 098 697,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	519,25	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	50 474,04	361 756,00
6.	Zmiana stanu zapasów	24 530,39	-8 133,65
7.	Zmiana stanu należności	-48 823,92	-22 022,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 027 978,84	1 215 629,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	991 632,08	-475 407,46
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 257 170,50	2 532 512,06
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	10 750,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 750,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	152 899,16	995 003,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	152 899,16	995 003,33
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)	-142 149,16	-995 003,33
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	232 740,00
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	0,00	232 740,00
II.	Wydatki	519,25	778 227,11
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		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	519,25	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	778 227,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-519,25	-545 487,11
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 399 838,91	992 021,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 399 838,91	992 021,62
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	19 723 845,52	18 324 006,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 324 006,61	19 316 028,23
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach
mgr Justyna Rzychoń

02.05.2022
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr inż. Janusz Freitag

***DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO***

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			282 869,84	266 277,84
Zwiększenia			0,00	9 000,00
Zmniejszenia			16 592,00	0,00
Bilans zamknięcia			266 277,84	275 277,84
Umorzenie				
Bilans otwarcia			260 200,40	248 555,47
Zwiększenia			16 592,00	3 361,28
Zmniejszenia			4 947,07	0,00
Bilans zamknięcia			248 555,47	251 916,75
Wartość netto na BO			22 669,44	17 722,37
Wartość netto na BZ			17 722,37	23 361,09

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki				

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ		Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(7-11-12)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 388 409,14	0,00	0,00	4 388 409,14	1 275 509,32	49 097,68	0,00	1 324 607,00	0,00	3 063 802,14	29,10	30,20	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 699 834,28	705 770,90	115 589,40	56 290 005,78	18 378 801,90	776 989,66	0,00	19 154 791,56	0,00	37 134 214,22	33,00	34,00	
	w tym: budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 490 584,76	68 106,56	264 241,25	1 294 450,07	1 338 226,41	35 783,91	264 241,25	1 109 769,07	0,00	184 681,00	89,80	85,70	
4.	Środki transportu	7 030 058,51	0,00	197 596,89	6 832 461,62	6 281 340,44	207 551,91	197 596,89	6 291 295,46	0,00	541 166,16	89,30	92,10	
5.	Inne środki trwałe	858 020,59	180 860,00	47 495,10	991 385,49	729 928,64	22 024,96	41 498,09	710 455,51	0,00	280 929,98	85,10	71,70	
6	Razem (1-5)	69 466 907,28	954 737,46	624 932,64	69 796 712,10	28 003 806,71	1 091 448,12	503 336,23	28 591 918,60	0,00	41 204 793,50	40,30	41,00	
7	Środki trwałe w budowie	36 149,94	577 746,50	580 171,50	33 724,94	0,00	0,00	0,00	0,00	19 714,00	14 010,94	0,00	0,00	
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem (6-8)	69 503 057,22	1 532 483,96	1 205 104,14	69 830 437,04	28 003 806,71	1 091 448,12	503 336,23	28 591 918,60	19 714,00	41 218 804,44	40,30	40,90	

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto według stanu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 639.300,38 zł, a ich powierzchnia stanowi 30.173 m².

4. Wartość amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na dzień 31.12.2021 r. nie występują środki trwałe z tytułu umów leasingu.

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

Na dzień bilansowy jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Struktura własności kapitału.

Fundusz założycielski na dzień 31.12.2021 r. wynosi 12.652.023,86 zł.

Fundusz założycielski został utworzony w 1998 r. i składa się z:

- a) otrzymane wyposażenie z Urzędu Wojewódzkiego
 - środki trwałe 120.729,36 zł
 - drobny sprzęt 58.883,50 zł
 - b) nieodpłatnie otrzymany majątek trwały i oddziały terenowe na podstawie zarządzania Wojewody z 1998 r. 2.472.411,00 zł
- Razem: 2.652.023,86 zł**

W 2003 r. fundusz założycielski został zasilony z kapitału zapasowego kwotą **10.000.000,- zł**.

Fundusz własny jednostki na 31.12.2021 r. wynosi 52.886.084,78 zł.

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2021 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2021 r.
1. Fundusz założycielski	12.652.023,86	-	-	12.652.023,86
2. Fundusz zapasowy	44.403.021,04	-	-3.046.349,59	41.356.671,45
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	575.665,53	-	-	575.665,53
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2.060.269,61	-	-	-2.060.269,61
6. Zysk (strata) netto	-2.348.122,61	361.993,55	-2.348.122,61	361.993,55

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Dyrektor jednostki proponuje przeznaczyć zysk na podwyższenie kapitału zapasowego.

8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2021 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2.406.832,00	1.281.015,00	919.259,00	0,00	2.768.588,00
– długoterminowa	1.673.320,00	756.230,00	569.081,00	0,00	1.860.469,00
– krótkoterminowa	733.512,00	524.785,00	350.178,00	0,00	908.119,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	80.073,00	0,00	0,00	0,00	80.073,00
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku		0	0	0	
– długoterminowa					
– krótkoterminowa					
b) rezerwy na zobowiązania	80.073,00	0	0	0	80.073,00
– długoterminowa					
– krótkoterminowa	80.073,00	0	0	0	80.073,00
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	2.486.905,00	1.281.015,00	919.259,00	0,00	2.848.661,00

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z opinią II Urzędu Skarbowego w Katowicach z dnia 18.05.1999 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego korzysta z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. (Dz. U. nr 106 poz. 1482 z późn. zm.) w zakresie prowadzenia działalności statutowej.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2021 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	105.658,18	4.071,40	0,00	14.554,23	95.175,35
2. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków	0,00	-	-	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-	-	-	-
Razem	105.658,18	4.071,40	0,00	14.554,23	95.175,35

10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Wyszczególnienie	Okres spłaty				
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2021 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Odpis	Stan na koniec okresu 31.12.2021 r.
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00				0,00
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-				-
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:					
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	-				-
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	48.072,15	173.538,53	172.197,94	0	46.731,56
a) ubezpieczenia	45.984,66	161.937,66	155.003,92	0	39.050,92
b) inne koszty	1.794,99	11.308,37	17.144,02	0	7.630,64
c) pobrane prowizje 01.2022	292,50	292,50	50,00	0	50,00
d) naliczone odsetki od lokat na przełomie roku	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	48.072,15	173.538,53	172.197,94	0	46.731,56
3. Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	1.102.387,61	1.102.387,61	1.035.897,23	0	1.035.897,23
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.102.387,61	1.102.387,61	1.035.897,23	0	1.035.897,23
Razem długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	1.102.387,61	1.102.387,61	1.035.897,23	0	1.035.897,23
4. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	1.620.129,28	1.620.129,28	1.211.212,20	0	1.211.212,20
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.620.129,28	1.620.129,28	1.211.204,70	0	1.211.204,70
b) nienależna wpłata	0,00	0,00	7,50	0	7,50
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	1.620.129,28	1.620.129,28	1.211.212,20	0	1.211.212,20

12. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią. Przepływy pieniężne kształtowały się następująco:

Pozycja	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1.257.170,50	2.532.512,06
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-142.149,16	-995.003,33
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-519,25	-545.487,11
Przepływy pieniężne netto z działalności netto, razem	-1.399.838,91	992.021,62
Środki pieniężne na początek okresu	19.723.845,52	18.324.006,61
Środki pieniężne na koniec okresu	18.324.006,61	19.316.028,23

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na ruchomościach	Pozostałe

14. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

15. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży poza terytorium kraju	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Egzaminowanie	19.759.470,00	-	19.759.470,00	88,50 %
Szkolenia	1.671.430,01	-	1.671.430,01	7,50 %
Transport	0,00	-	0,00	0,00 %
Stacja Paliw	0,00	-	0,00	0 %
Pozostałe przychody	889.346,28	-	889.346,28	4,00 %
Razem	22.320.246,29	0,00	22.320.246,29	100 %

Zmiana stanu produktów dotyczy utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze bez odsetek aktuarialnych oraz zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych. Razem 315.491,91 zł.

16. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie w 2021 roku.

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym wartość dokonanych odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 0,00 zł.

18. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

I. Przychody wg ksiąg	22.665.310,10
1. Przychody z działalności oświatowej	21.775.963,82
2. Przychody z działalności gospodarczej	889.346,28
II. Koszty wg ksiąg 5 i 7	22.215.375,55
1. Koszty z działalności oświatowej	21.822.558,69
2. Koszty z działalności gospodarczej	392.816,86
Koszty niepodatkowe z działalności gospodarczej	939,54
Razem koszty niepodatkowe z działalności gospodarczej	391.877,32
Dochód z działalności oświatowej zwoln. z pdop	-30.135,54
Dochód z działalności gospodarczej	497.468,96
Podstawa opodatkowania z działalności gospodarczej	497.468,96
Podstawa opodatkowania z działalności statutowej	- 30.135,54
Podatek należny	88.793,-

20. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym) – nie dotyczy.

21. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił 0 zł

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

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	954.737,46	12.916.253,24
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Ogółem	954.737,46	12.916.253,24

23. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie dotyczy

24. Zatrudnienie w jednostce na dzień 31.12.2021 r. z podziałem na grupy zatrudnionych

Zatrudnienie w na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 198 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Egzaminatorzy	91
Obsługa klienta	29
Obsługa techniczna + Sprzątaczk	35
Administracja + Szkolenia	43
Ogółem	198

25. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu i rady nadzorczej – nie dotyczy

26. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej – nie dotyczy

27. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wg umowy zawartej na badanie SF za 2021 r. w kwocie 6750,00 zł netto.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

29. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Zarządzeniem nr 50/IX/2021 z dnia 20 września 2021 r. wprowadzono nową dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości do zdarzeń występujących od stycznia 2021 roku.

30. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr inż. Janusz Freitag