



G R U P A
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO
W KATOWICACH**

z siedzibą w Katowicach (40-507), przy ulicy Francuskiej 78

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności



G R U P A
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W KATOWICACH

z siedzibą w Katowicach (40-507), przy ulicy Francuskiej 78

dla Zarządu Województwa Śląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W KATOWICACH** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej 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 2023 roku poz. 120) 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.

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze 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 Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. 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.

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik 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 Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik 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 jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przeszłości.

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 zmyślenia, 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 Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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.



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel. 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Stojek działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Stojek

Date / Data:
2023-05-23
14:12

Katarzyna Stojek

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 11 396



GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 23 maja 2023 roku

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień 31.12.2022

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
	31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
A AKTYWA TRWAŁE	41 242 165,53	40 534 762,19	A Kapitał (fundusz) własny	52 886 084,78	51 155 505,70
I Wartości niematerialne i prawne	23 361,09	19 962,75	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:	41 356 671,45	40 448 692,15
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	23 361,09	19 962,75	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	41 218 804,44	40 514 789,44	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	575 665,53	575 665,53
1 Środki trwałe	41 204 793,50	40 315 991,30	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 063 802,14	3 014 704,44	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 134 214,22	36 359 201,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 060 269,61	-2 060 269,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	184 681,00	286 076,87	VI Zysk (strata) netto	361 993,55	-460 606,23
d) środki transportu	541 166,16	401 517,38	VII Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	280 929,98	254 491,61	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 964 941,78	6 923 827,04
2 Środki trwałe w budowie	14 010,94	198 798,14	I Rezerwy na zobowiązania	2 848 661,00	2 325 448,00
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	2 768 588,00	2 245 375,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	1 860 469,00	1 463 650,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	908 119,00	781 725,00
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	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			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 w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			III Zobowiązania krótkoterminowe	2 869 171,32	2 251 960,64
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B AKTYWA OBROTOWE	19 608 661,00	17 544 580,55	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 856 741,83	2 250 828,27
I Zapasy	73 401,75	112 729,09	a) kredyty i pożyczki		
1 Materiały	73 401,75	112 729,09	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2 Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3 Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	819 125,98	269 816,61
4 Towary			- do 12 miesięcy	819 125,98	269 816,61
5 Zaliczki na dostawy i usługi			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	172 699,46	346 363,03	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
			f) zobowiązania wekslowe		

1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
		0,00	0,00			1 011 399,24	983 752,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	878 318,54	760 320,47
	- do 12 miesięcy			i)	inne	147 898,07	236 938,85
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	12 429,49	1 132,37
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 247 109,43	2 346 418,40
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	2 247 109,43	2 346 418,40
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	1 035 897,23	1 580 177,66
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 211 212,20	766 240,74
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	172 699,46	346 363,03				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 867,75	25 085,11				
	- do 12 miesięcy	26 867,75	25 085,11				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne						
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 157,97	294 353,09				
c)	inne	50 673,74	26 924,83				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	inwestycje krótkoterminowe	19 316 028,23	17 027 925,25				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 316 028,23	17 027 925,25				
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	19 316 028,23	17 027 925,25				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 515 250,70	5 432 522,51				
	- inne środki pieniężne	14 800 227,53	11 594 852,74				
	- inne aktywa pieniężne	550,00	550,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 731,56	57 563,18				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	60 851 026,53	68 079 332,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	60 851 026,53	68 079 332,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Urzędu Ruchu Drogowego
w Katowicach

23.05.2023

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

mgr Justyna Kozłowska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Ruchu Drogowego
w Katowicach

23.05.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Magdalena Jędrzejko

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 01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 635 738,20	22 462 475,91
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 320 246,29	22 257 171,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	315 491,91	205 304,62
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	21 843 200,24	23 690 765,55
I	Amortyzacja	1 098 697,40	1 165 732,70
II	Zużycie materiałów i energii	1 667 046,53	2 077 665,99
III	Usługi obce	1 312 473,01	1 494 725,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	696 406,82	733 644,44
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 439 693,19	14 288 811,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 163 033,62	3 381 529,91
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	465 849,67	548 655,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	792 537,96	-1 228 289,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	319 873,63	750 443,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	232 740,00	230 354,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	87 133,63	520 089,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	647 237,27	21 317,59
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	647 237,27	21 317,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	465 174,32	-499 163,93
G	Przychody finansowe	27 108,44	281 667,56
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:	27 104,54	281 663,58
	- 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	3,90	3,98
H	Koszty finansowe	41 496,21	95 151,86
I	Odsetki, w tym:	4 071,40	6 863,86
	- 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	37 424,81	88 288,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	450 786,55	-312 648,23
J	Podatek dochodowy	88 793,00	147 958,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	361 993,55	-460 606,23

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

23.05.2023

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

23.05.2023

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

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego **ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
w Katowicach **sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022**

40-507 Katowice, ul. Francuska 7a

Tel. 32/358 30 31

NIP: 954-21-91-176

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2021	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 222 318,21	52 886 084,78
- 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)		
- wydatki na udziały (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	44 403 021,04	41 356 671,45
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 046 349,59	-907 979,30
a) zwiększenie (z tytułu)		361 993,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		361 993,55
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-3 046 349,59	-1 269 972,85
- pokrycia straty	-2 348 122,61	
- przekazania na działalność statutową BRD	-698 226,98	-1 269 972,85
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 356 671,45	40 448 692,15
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	675 665,53	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	-2 348 122,61	361 993,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 348 122,61	361 993,55
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 348 122,61	361 993,55
- podziału zysku (ustawowo)	-2 348 122,61	361 993,55
-		
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		
6. Wynik netto	361 993,55	-460 606,23
a) zysk netto	361 993,55	
b) strata netto		-460 606,23
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	52 886 084,78	51 155 505,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 886 084,78	51 155 505,70

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego

Katowice

23.05.2023

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

[Podpis]

DYREKTOR

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego

Katowice

23.05.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka przekazała organowi wykonawczemu, organowi nadzoru lub organowi sądownemu)

[Podpis]

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 PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	361 993,55	-460 606,23
II.	Korekty razem	2 170 518,51	-439 160,04
1.	Amortyzacja	1 098 697,40	1 165 732,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	361 756,00	-523 213,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-8 133,65	-39 327,34
7.	Zmiana stanu należności	-22 022,83	-173 663,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 215 629,05	-617 210,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-475 407,46	88 477,35
10.	Inne korekty	0,00	-339 955,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 532 512,06	-899 766,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	995 003,33	348 717,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	348 717,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	995 003,33	0,00
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)	-995 003,33	-348 717,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	232 740,00	230 354,00
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	232 740,00	230 354,00
II.	Wydatki	778 227,11	1 269 972,85
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.	Spłaty 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	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	778 227,11	1 269 972,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-545 487,11	-1 039 618,85
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	992 021,62	-2 288 102,98
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	992 021,62	-2 288 102,98
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 324 006,61	19 316 028,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	19 316 028,23	17 027 925,25
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

23.05.2023

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgowości)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego

w Katowicach

mgr Justyna Rzychoń

DYREKTOR

Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
(Data i podpis kierownika jednostki, o której podjęta została
organ wykonawczy i zarządcy jednostki)

23.05.2023

mgr Krzysztof Przychyński

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

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 01.01.2022 – 31.12.2022

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 2022 kontynuowano wprowadzoną zmianę w stosowanych zasadach rachunkowości. 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 umarzone 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 umarzone 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 umarzone 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 2022 średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski w wysokości 4,6899.

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 wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr Krzysztof Prąchylski



***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			275.277,84	275.277,84
Zwiększenia			520,92	520,92
Zmniejszenia			0	0
Bilans zamknięcia			275.798,76	275.798,76
Umorzenia				
Bilans otwarcia			251.916,75	251.916,75
Zwiększenia			3.919,26	3.919,26
Zmniejszenia			0	0
Bilans zamknięcia			255.836,01	255.836,01
Wartość netto na BO			23.361,09	23.361,09
Wartość netto na BZ			19.962,75	19.962,75

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ		Stopa 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	1 324 607,00	49 097,70	0,00	1 373 704,70	0,00	3 014 704,44	30,18	31,30	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 290 005,78	10 290,48	0,00	56 300 296,26	19 155 791,56	785 303,70	0,00	19 941 095,26	0,00	36 359 201,00	34,03	35,42	
	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	1 294 450,07	1 41 055,26	54 649,68	1 380 855,65	1 109 769,07	39 659,39	54 649,68	1 094 778,78	0,00	286 076,87	85,73	79,28	
4.	Środki transportu	6 832 461,62	0,00	0,00	6 832 461,62	6 291 295,46	139 648,78	0,00	6 430 944,24	0,00	401 517,38	92,08	94,12	
5.	Inne środki trwałe	991 385,49	12 054,00	0,00	1 003 439,49	710 455,51	38 492,37	0,00	748 947,88	0,00	254 491,61	71,66	74,64	
6.	Razem (1-5)	69 796 712,10	163 399,74	54 649,68	69 905 462,16	28 591 918,60	1 052 201,94	54 649,68	29 589 470,86	0,00	40 315 991,30	313,69	314,77	
7.	Środki trwałe w budowie	33 724,94	184 787,20	0,00	218 512,14	0,00	0,00	0,00	0,00	19 714,00	198 798,14	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)		69 830 437,04	348 186,94	54 649,68	70 123 974,30	28 591 918,60	1 052 201,94	54 649,68	29 589 470,86	19 714,00	40 514 789,44	313,69	314,77	

2

2. Zmiana wartości, odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych inwestycji długoterminowych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie według stanu na dzień 31.12.2022 r. wynosi 590.202,68 zł, a ich powierzchnia stanowi 30.173 m².

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

Na dzień 31.12.2022 r. nie występują środki trwałe z tytułu umów leasingu.

6. 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.

7. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2022 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	95.175,35	4.113,60	0,00	4.071,40	95.217,55
2. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków	0,00	-	-	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-	-	-	-
Razem	95.175,35	4.113,60	0,00	4.071,40	95.217,55

9. Struktura własności kapitału.

Fundusz założycielski na dzień 31.12.2022 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 zarządzenia 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 31.12.2022 r. wynosi 51.155.505,70 zł.

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2022 r.
1. Fundusz założycielski	12.652.023,86	-	-	12.652.023,86
2. Fundusz zapasowy	41.356.671,45	361.993,55	-1.269.972,85	40.448.692,15
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	361.993,55	-460.606,23	361.993,55	-460.606,23

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
Dyrektor jednostki proponuje pokryć stratę z kapitału zapasowego.

11. 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 31.12.2022 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2.768.588,00	0,00	523.213,00	0,00	2.245.375,00
- długoterminowa	1.860.469,00	0,00	396.819,00	0,00	1.463.650,00
- krótkoterminowa	908.119,00	0,00	126.394,00	0,00	781.725,00
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	2.848.661,00	0,00	523.213,00	0,00	2.325.448,00

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.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Wyszczególnienie	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
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

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na ruchomościach	Pozostałe

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

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Odpis	Stan na koniec okresu 31.12.2022 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:	46.731,56	156.820,30	167.651,92	0	57.563,18
a) ubezpieczenia	39.050,92	141.569,88	137.091,89	0	34.572,93
b) inne koszty	7.630,64	15.200,42	30.560,03	0	22.990,25
c) pobrane prowizje	50,00	50,00	0,00	0	0,00
d) naliczone odsetki od lokat na przełomie roku	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	46.731,56	156.820,30	167.651,92	0	57.563,18
3. Długoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe:	1.035.897,23	1.035.897,23	1.580.177,66	0	1.580.177,66
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.035.897,23	1.035.897,23	1.580.177,66	0	1.580.177,66
Razem długoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	1.035.897,23	1.035.897,23	1.580.177,66	0	1.580.177,66
4. Krótkoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe:	1.211.212,20	1.211.212,20	766.240,74	0	766.240,74
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.211.204,70	1.211.204,70	766.080,00	0	766.080,00
b) nienależna wpłata	7,50	7,50	160,74	0	160,74
Razem krótkoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	1.211.212,20	1.211.212,20	766.240,74	0	766.240,74

2

15. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenianie według wartości godziwej – nie dotyczy

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - 190.871,96 zł

18. Akcje obejmowane przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenia pracy lub usług – nie dotyczy

19. 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	19.504.365,00	-	19.504.365,00	87,63 %
Szkolenia	1.831.084,70	-	1.831.084,70	8,23 %
Transport	0,00	-	0,00	0,00 %
Stacja Paliw	0,00	-	0,00	0 %
Pozostałe przychody	921.721,59	-	921.721,59	4,14 %
Razem	22.257.171,29	0,00	22.257.171,29	100 %

Zmiana stanu produktów dotyczy utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze bez odsetek aktuarialnych oraz zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych. Razem 205.304,62 zł.

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. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

22. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2022 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	95.175,35	4.113,60	0,00	4.071,40	95.217,55
2. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków	0,00	-	-	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-	-	-	-
Razem	95.175,35	4.113,60	0,00	4.071,40	95.217,55

Y

23. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie w 2022 roku.

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

Nie wystąpiły

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

I. Przychody wg ksiąg	23.289.282,15
1. Przychody z działalności oświatowej	22.277.767,58
2. Przychody z działalności gospodarczej	1.011.514,57
II. Koszty wg ksiąg 5 i 7	23.601.930,38
1. Koszty z działalności oświatowej	23.319.146,67
2. Koszty z działalności gospodarczej	282.783,71
Razem koszty podatkowe z działalności gospodarczej	232.787,48
Dochód z działalności oświatowej zwoln. z pdop	-725.826,61
Dochód z działalności gospodarczej	778.727,09
Podstawa opodatkowania z działalności gospodarczej	778.727,09
Podstawa opodatkowania z działalności statutowej	- 725.826,61
Podatek należny	147.958,-

26. 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

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły**28. 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	184.787,20	12.467.949,42
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Ogółem	184.787,20	12.467.949,42

29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły**30. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły**

31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy

32. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

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

Pozycja	Rok obrotowy 2021	Rok obrotowy 2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.532.512,06	-899.766,27
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-995.003,33	-348.717,86
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-545.487,11	-1.039.618,85
Przepływy pieniężne netto z działalności netto, razem	992.021,62	-2.288.102,98
Środki pieniężne na początek okresu	18.324.006,61	19.316.028,23
Środki pieniężne na koniec okresu	19.316.028,23	17.027.925,25

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach otrzymał dotację od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie pod nazwą: modernizacja systemu kanalizacyjnego na terenie WORD w Katowicach w wysokości 230.354,00 zł.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach przeznaczył w ramach umów zawartych z beneficjentami Marszałkowskiego Programu Bezpieczeństwa na drogach województwa śląskiego środki pieniężne w wysokości 1.269.972,85 zł.

W pozycji Inne korekty z działalności operacyjnej (-339.955,50) skorygowano otrzymaną dotację od WFOŚiGW, wykazaną w części przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej. Skorygowano również przyjęte w grudniu środki trwałe, księgowane z magazynu WORD w ciągu roku w koszty materiałów.

33. Zatrudnienie w jednostce na dzień 31.12.2022 r. z podziałem na grupy zatrudnionych

Zatrudnienie w na dzień 31.12.2022 r. wynosiło 189 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Egzaminatorzy	88
Obsługa klienta	23
Obsługa techniczna + Sprzątaczk	33
Administracja + Szkolenia	45
Ogółem	189

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

35. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej – nie dotyczy
36. Wynagrodzenie biegłego rewidenta
Wynagrodzenie biegłego rewidenta wg umowy zawartej na badanie SF za 2022 r. w kwocie 6750,00 zł netto
37. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny- nie wystąpiły
38. 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.
39. 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.
40. Pozostałe informacje-
Covid-19 oraz wojna w Ukrainie nie miała wpływu na prowadzenie działalności przez Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach w 2022 roku.
41. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami-nie dotyczy
42. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - Środki pieniężne wyrażone w walucie euro na dzień bilansowy wycenione zostały po obowiązującym na 31 grudnia 2022 średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski w wysokości 4,6899.
43. Informacje o dochodach z tytułu zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy
44. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy –

Elementy sprawozdania	Dane sprawozdawcze	Dane porównawcze
Bilans	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Rachunek zysków i strat	Dane za 2022 r.	Dane za 2021 r.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Stan na 31.12.2021 r., zmiany jakie nastąpiły w 2022 r. i stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2020 r., zmiany jakie nastąpiły w 2021 r. i stan na 31.12.2021 r.
Rachunek przepływów pieniężnych	Dane za 2022 r.	Dane za 2021 r.

Przekształcenia dotyczące sprawozdania finansowego XML przesyłanego do KAS.

Elementy sprawozdania	Dane za poprzedni rok obrotowy	
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze
Bilans	<p>Aktywa Rzeczowe aktywa trwale – 41.218.804,44</p> <p>Aktywa obrotowe - 19.608.861,00 Zapasy – 73.401,75 Należności krótkoterminowe – 172.699,46</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe – 19.316.028,23</p> <p>Pasywa Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 7.964.941,75 Rezerwy na zobowiązania – 2.848.661,00</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe - 2.869.171,32</p>	<p>Aktywa Rzeczowe aktywa trwale- 41.218.804,44 Środki trwale – 41.204.793,50 grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) – 3.063.802,14 budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej -37.134.214,22 urządzenia techniczne i maszyny – 184.681,00 środki transportu – 541.166,16 inne środki trwale – 280.929,98 Środki trwale w budowie – 14.010,94</p> <p>Aktywa obrotowe – 19.608.861,00 Zapasy – 73.401,75 Materiały – 73.401,75 Należności krótkoterminowe – 172.699,46 Należności od pozostałych jednostek – 172.699,42 Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty – 26.867,75 - do 12 miesięcy – 26.867,75 Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 95.157,97 Inne – 50.673,74</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe – 19.316.028,23 Krótkoterminowe aktywa finansowe – 19.316.028,23 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – 19.316.028,23 środki pieniężne w kasie i na rachunkach – 4.515.250,70 inne środki pieniężne – 14.800.227,53 inne aktywa pieniężne – 550,00</p> <p>Pasywa Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 7.964.941,75 Rezerwy na zobowiązania – 2.848.661,00 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne- 2.768.588,00 długoterminowa – 1.860.469,00 krótkoterminowa – 908.119,00 Pozostałe rezerwy – 80.073,00 krótkoterminowe – 80.073,00 Zobowiązania krótkoterminowe - 2.869.171,32 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 2.856.741,83 Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności – 819.125,98 - do 12 miesięcy – 819.125,98 Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 1.011.399,24 Z tytułu wynagrodzeń – 878.318,54 Inne – 147.898,07 Fundusze specjalne – 12.429,49</p>

7

	Rozliczenia międzyokresowe – 2.247.109,43	Rozliczenia międzyokresowe – 2.247.109,43 długoterminowe – 1.035.897,23 krótkoterminowe – 1.211.212,20
Rachunek zysków i strat	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi -22.635.738,20 Koszty działalności operacyjnej – 21.843.200,24 Pozostałe przychody operacyjne – 319.873,63 Pozostałe koszty operacyjne – 647.237,27 Przychody finansowe – 27.108,44 Koszty finansowe – 41.496,21	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: -22.635.738,20 Przychody netto ze sprzedaży produktów – 22.320.246,29 Zmiana stanu produktów – 22.320.2463,29 Koszty działalności operacyjnej – 21.843.200,24 Amortyzacja – 1.098.697,40 Zużycie materiałów i energii – 1.667.046,53 Usługi obce – 1.312.473,01 Podatki i opłaty – 696.406,82 Wynagrodzenia – 13.439.693,19 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 3.163.033,62 Pozostałe koszty rodzajowe – 465.849,67 Pozostałe przychody operacyjne – 319.873,63 Dotacje – 232.740,00 Inne przychody operacyjne – 87.133,63 Pozostałe koszty operacyjne – 647.237,27 Inne koszty operacyjne – 647.237,27 Przychody finansowe – 27.108,44 Odsetki – 27.104,54 Inne – 3,90 Koszty finansowe – 41.496,21 Odsetki – 4.071,40 Inne – 37.424,81 Podatek dochodowy – 88.793,00
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) – 53.222.318,21	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) – 53.222.318,21 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu – 12.652.023,86 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu – 12.652.023,86 Kapitał (fundusz) na początek okresu – 44.403.021,04 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego - -3.046.349,59 zmniejszenie - - 3.046.349,59 pokrycia straty - -2.348.122,61 przekazania na działalność statutową BRD – - 698.226,98 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu – 41.356.671,45 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu – 575.665,53 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu – 575.665,53 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - -2.060.269,61 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - -2.348.122,61 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach - -2.348.122,61 zmniejszenie (z tytułu) - -2.348.122,61 podziału zysku (ustawowo) - -2.348.122,61 Strata z lat ubiegłych na początek okresu - -2.060.269,61 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach - -2.060.269,61

		<p>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu - -2.060.269,61 Wynik netto – 361.993,55 Zysk netto – 361.993,55</p> <p>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) – 52.886.084,78</p> <p>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) – 52.886.084,78</p>
Rachunek przepływów pieniężnych	<p>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej – 2.532.512,06</p> <p>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - -995.003,33</p> <p>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej - -545.487,11</p> <p>Środki pieniężne na początek okresu – 18.324.006,61 Środki pieniężne na koniec okresu (F+ -D) – 19.316.028,23</p>	<p>Zysk (strata) netto – 361.993,55 Korekty razem – 2.170.518,51 Amortyzacja – 1.098.697,40 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych – 0 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) – 0 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – 0 Zmiana stanu rezerw – 361.756,00 Zmiana stanu zapasów - - 8.133,65 Zmiana stanu należności - -22.022,83 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych 1.215.629,05 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – 475.407,46 Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej – 2.532.512,06 Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej Wpływy – 0,00 Wydatki – 995.003,33 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – 995.003,33 Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - -995.003,33 Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej Wpływy – 232.740,00 Inne wpływy finansowe – 232.740,00 Wydatki – 778.227,11 Inne wydatki finansowe – 778.227,11 Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej - -545.487,11 Przeptywy pieniężne netto, razem 992.021,62 Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – 992.021,62 Środki pieniężne na początek okresu – 18.324.006,61 Środki pieniężne na koniec okresu (F+ -D) – 19.316.028,23</p>

45. W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – różnice nie wystąpiły

46. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

47. Informacje o transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację, finansową i wynik finansowy jednostki. – **nie dotyczy**

48. 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. – **całość pkt. 48 nie dotyczy**

- 49. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**
1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności jednostki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej jednostki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.
 2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;
 3. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – **całość pkt. 49 nie dotyczy**

DYREKTOR
Wojewódzkiego Biura Biegłego
w Katowicach

mgr Krzysztof Przybylski



Numer kancelaryjny: rkp-060500/23

Rejestr: rkp Rejestr korespondencji przychodzącej

Data: 2023-05-24 09:56 Stan: Aktualny Zarejestrowane warzecham

Brudnopis

Temat: [KD][24.05]FW: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

Do BIP: Nie

Rodzaj dokumentu:

Data pisma: 2023-05-24 Znak nadawcy: Sposób wysłania: E-mail

Termin odp.: do ustalenia Data: Czas: Odpowiedzialny Warzecha Mariusz

Liczba załącz.: 2

NADAWCA

Nazwa: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach

NIP:9542192176

Adres: ul. Francuska 78, 40-507 Katowice

Osoba

Adres email: word@word.katowice.pl

Adres ePUAP: /WORD_Katowice/SkrytkaESP

TREŚĆ

-----Original Message-----

From: Jaskulska Aleksandra <aleksandra.jaskulska@slaskie.pl>

Sent: Wednesday, May 24, 2023 9:55 AM

To: Departament Komunikacji Regionalnej <komunikacja@slaskie.pl>

Subject: FW: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

Pozdrawiam,

Aleksandra Jaskulska
Starszy Inspektor
Referat ekonomiczno-finansowy

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Departament Transportu i Drogownictwa ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice Tel. +48 32 77 40 519 email@slaskie.pl slaskie.pl powstania.slaskie.pl
Informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych: <https://bip.slaskie.pl/daneosobowe>

Oceń Urząd: <https://bip.slaskie.pl/ankieta>

-----Original Message-----

From: Ksiegowosc <ksiegowosc@word.katowice.pl>

Sent: Tuesday, May 23, 2023 3:06 PM

To: Jaskulska Aleksandra <aleksandra.jaskulska@slaskie.pl>

Subject: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

[Nie otrzymujesz często wiadomości e-mail z ksiegowosc@word.katowice.pl. Dowiedz się, dlaczego jest to ważne, na stronie <https://aka.ms/LearnAboutSenderIdentification>]

Uwaga: Mail zewnętrzny - bądź ostrożny otwierając załącznik lub klikając w link

Dzień dobry,
W załączeniu przesyłam sprawozdanie finansowe za 2022 rok wraz z opinią biegłego rewidenta.

Z poważaniem
Justyna Rzychoń

--
Administratorem Państwa danych osobowych jest Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach. Otrzymana przez Panią/Pana wiadomość oraz załączone do niej pliki stanowią tajemnice przedsiębiorstwa i są przeznaczone tylko dla wymienionych adresatów. Jeżeli nie są Państwo zamierzonym odbiorcą, proszę poinformować o tym fakcie nadawcę oraz usunąć wiadomość ze swojego systemu. Proszę nie ujawniać otrzymanych informacji odbiorcom nieuprawnionym oraz nie sporządzać / zachowywać / dystrybuować żadnej kopii otrzymanych informacji.



rkp-060500/23

Numer kancelaryjny: rkp-060500/23

Rejestr: rkp Rejestr korespondencji przychodzącej

Data: 2023-05-24 09:56 Stan: Aktualny Zarejestrowane warzecham

Brudnopis

Temat: [KD][24.05]FW: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

Do BIP: Nie

Rodzaj dokumentu:

Data pisma: 2023-05-24 Znak nadawcy: Sposób wysłania: E-mail

Termin odp.: do ustalenia Data: Czas: Odpowiedzialny Warzecha Mariusz

Liczba załącz.: 2

NADAWCA

Nazwa: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach

NIP:9542192176

Adres: ul. Francuska 78, 40-507 Katowice

Osoba

Adres email: word@word.katowice.pl

Adres ePUAP: /WORD_Katowice/SkrytkaESP

TREŚĆ

-----Original Message-----

From: Jaskulska Aleksandra <aleksandra.jaskulska@slaskie.pl>

Sent: Wednesday, May 24, 2023 9:55 AM

To: Departament Komunikacji Regionalnej <komunikacja@slaskie.pl>

Subject: FW: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

Pozdrawiam,

Aleksandra Jaskulska
Starszy Inspektor
Referat ekonomiczno-finansowy

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Departament Transportu i Drogownictwa ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice Tel. +48 32 77 40 519 email@slaskie.pl slaskie.pl powstania.slaskie.pl
Informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych: <https://bip.slaskie.pl/daneosobowe>

Oceń Urząd: <https://bip.slaskie.pl/ankieta>

-----Original Message-----

From: Ksiegowosc <ksiegowosc@word.katowice.pl>

Sent: Tuesday, May 23, 2023 3:06 PM

To: Jaskulska Aleksandra <aleksandra.jaskulska@slaskie.pl>

Subject: sprawozdanie finansowe WORD Katowice

[Nie otrzymujesz często wiadomości e-mail z ksiegowosc@word.katowice.pl. Dowiedz się, dlaczego jest to ważne, na stronie <https://aka.ms/LearnAboutSenderIdentification>]

Uwaga: Mail zewnętrzny - bądź ostrożny otwierając załącznik lub klikając w link

Dzień dobry,
W załączeniu przesyłam sprawozdanie finansowe za 2022 rok wraz z opinią biegłego rewidenta.

Z poważaniem
Justyna Rzychoń

--

Administratorem Państwa danych osobowych jest Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach. Otrzymana przez Panią/Pana wiadomość oraz załączone do niej pliki stanowią tajemnice przedsiębiorstwa i są przeznaczone tylko dla wymienionych adresatów. Jeżeli nie są Państwo zamierzonym odbiorcą, proszę poinformować o tym fakcie nadawcę oraz usunąć wiadomość ze swojego systemu. Proszę nie ujawniać otrzymanych informacji odbiorcom nieuprawnionym oraz nie sporządzać / zachowywać / dystrybuować żadnej kopii otrzymanych informacji.