

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4.188.824,09</b>	<b>4.256.732,50</b>	<b>-67.908,41</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11.829,92</b>	<b>3.617,77</b>	<b>8.212,15</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	11.829,92	3.617,77	8.212,15
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4.176.994,17</b>	<b>4.253.114,73</b>	<b>-76.120,56</b>
-	<b>1</b>	<b>Srodki trwałe</b>	<b>4.176.994,17</b>	<b>4.253.114,73</b>	<b>-76.120,56</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	414.516,03	414.516,03	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.538.649,20	3.713.419,04	-174.769,84
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	101.993,33	-856,67	102.850,00
	d)	środki transportu	118.145,61	122.346,33	-4.200,72
	e)	inne środki trwałe	3.690,00	3.690,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13.108.641,45</b>	<b>13.663.196,05</b>	<b>-554.554,60</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>1.392,04</b>	<b>-1.392,04</b>
	1	Materialy	0,00	1.392,04	-1.392,04
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>571,00</b>	<b>780,11</b>	<b>-209,11</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>571,00</b>	<b>780,11</b>	<b>-209,11</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-2.302,95	-2.012,95	-290,00
	- (1)	do 12 miesięcy	230,00	520,00	-290,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	-2.532,95	-2.532,95	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	341,00	260,11	80,89
	c)	inne	0,00	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	2.532,95	2.532,95	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13.094.654,45</b>	<b>13.647.611,65</b>	<b>-552.957,20</b>
-	<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>13.094.654,45</b>	<b>13.647.611,65</b>	<b>-552.957,20</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

*Jolanta Skon*

*[Signature]*

**Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13.094.654,45	13.647.611,65	-552.957,20
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.094.654,45	13.647.611,65	-552.957,20
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13.416,00	13.412,25	3,75
	<b>Suma</b>		<b>17.297.465,54</b>	<b>17.919.928,55</b>	<b>-622.463,01</b>

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego  
w Bielsku-Białej

DYREKTOR

Maciej Derbin

*Janusz Sku*

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15.969.467,49</b>	<b>16.543.557,55</b>	<b>-574.090,06</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	257.300,00	257.300,00	0,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	15.601.100,06	16.121.943,22	-520.843,16
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	164.314,33	-155.847,81	320.162,14
	VIII	Zysk (strata) netto	-53.246,90	320.162,14	-373.409,04
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.327.998,05</b>	<b>1.376.371,00</b>	<b>-48.372,95</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>48.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48.000,00	26.000,00	22.000,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	48.000,00	26.000,00	22.000,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>245.230,94</b>	<b>306.188,89</b>	<b>-60.957,95</b>
-	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>240.828,26</b>	<b>301.053,90</b>	<b>-60.225,64</b>
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58.630,04	58.095,33	534,71
		- (1) do 12 miesięcy	58.630,04	58.095,33	534,71
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	177.204,91	161.416,56	15.788,35
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	80.294,06	-80.294,06
		i) inne	4.993,31	1.247,95	3.745,36
	3	Fundusze specjalne	4.402,68	5.134,99	-732,31
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.034.767,11</b>	<b>1.044.182,11</b>	<b>-9.415,00</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.034.767,11	1.044.182,11	-9.415,00
		- (1) długoterminowe	472.000,00	494.000,00	-22.000,00
		- (2) krótkoterminowe	562.767,11	550.182,11	12.585,00
<b>Suma</b>			<b>17.297.465,54</b>	<b>17.919.928,55</b>	<b>-622.463,01</b>

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego  
w Bielsku-Białej  
DYREKTOR

Maciej Derbin

*Jelena Jan*

Jednostronny rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.331.435,44	5.678.025,28	-346.589,84
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.331.435,44	5.678.025,28	-346.589,84
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	5.691.475,91	5.288.610,94	402.864,97
	I	Amortyzacja	262.024,18	327.286,74	-65.262,56
	II	Zużycie materiałów i energii	355.957,22	263.191,49	92.765,73
	III	Usługi obce	384.505,71	404.364,00	-19.858,29
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	223.711,00	239.453,14	-15.742,14
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.535.780,99	3.281.058,88	254.722,11
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	837.597,74	737.047,51	100.550,23
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91.899,07	36.209,18	55.689,89
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-360.040,47	389.414,34	-749.454,81
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	541.649,45	549.960,00	-8.310,55
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	8.400,00	19.200,00	-10.800,00
	III	Inne przychody operacyjne	533.249,45	530.760,00	2.489,45
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	583.904,25	588.017,17	-4.112,92
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	583.904,25	588.017,17	-4.112,92
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-402.295,27	351.357,17	-753.652,44
-	G	Przychody finansowe	354.924,37	6.341,81	348.582,56
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	354.924,37	6.341,81	348.582,56
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	1.730,84	-1.730,84
	I	Odsetki, w tym:	0,00	1.730,84	-1.730,84
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-47.370,90	355.968,14	-403.339,04
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-47.370,90	355.968,14	-403.339,04
	L	Podatek dochodowy	5.876,00	35.806,00	-29.930,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-53.246,90	320.162,14	-373.409,04