

UCHWAŁA NR 3771/21
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 26 maja 2021 r.

W SPRAWIE:

zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2020 rok

NA PODSTAWIE:

- art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 ze zm.) w związku z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.),
- § 5 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 października 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka (Dz. U. Nr 176, poz. 1443),.

uchwała się co następuje:

§ 1

1. Po rozpatrzeniu zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2020 rok., stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe po stronie aktywów i pasywów bilansu wykazuje sumę 14.685.946,64 zł oraz wynik finansowy: stratę netto w wysokości 772.981,60 zł, która zostanie pokryta przez Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach z funduszu zapasowego.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WICEMARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

MAREK BOGUSŁAWSKI

Uzasadnienie

W dniu 25 marca 2021 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego wpłynęło pismo Zastępcy Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach, przedkładające roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2020 rok wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach zawiera:

- Bilans na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 14.685.946,64 zł;
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2020 - 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości 772.981,60 zł;
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie funduszu o kwotę 772.981,60 zł ;
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.;
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2020 r.;

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, w terminie nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 53 ust 3 ustawy o rachunkowości, pokrycie wyniku finansowego netto jednostek zobowiązanych do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić jedynie po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. poniósł stratę netto w wysokości 772.981,60 zł, którą proponuje pokryć z funduszu zapasowego.

Z przedstawionej przez WORD dokumentacji wynika, iż WORD posiada fundusz zapasowy z wypracowanych w latach ubiegłych zysków w wysokości 12.134.470,26 zł. Pokrycie straty z tego funduszu pomniejszyłoby środki do kwoty 11.361.488,66 zł, nie zagrażając dalszej działalności Ośrodka.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

za okres

01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU
DROGOWEGO W KIELCACH
25-420 KIELCE
UL. DOMASZOWSKA 141B**

dla

**Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz
Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogo-
wego w Kielcach**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla: Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach**, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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 2020 r., poz. 1415). 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 Międzynarodowe standardy niezależności), wprowadzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (IESBA), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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. 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 Zarządu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego 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 umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor 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.

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 wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca 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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej 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 błędu, 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.



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Krzysztof
Szymański

Artur Szymański, 12053

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta prowadzącego badanie, nr w rejestrze, podpis
03-17 00:04

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

FEHU GLOBAL AUDYT Spółka z o.o., 4102

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

40-008 Katowice, ul. Warszawska 40/2A

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

17.03.2021

Data opinii

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6,5,7,2,1,5,7,5,7,9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-02-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W KIELCACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELCE
Gmina	Kielce	Miejscowość	KIELCE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KIELCE	Gmina	Kielce
Ulica	DOMASZOWSKA	Nr domu	141B
		Nr lokalu	
Miejscowość	KIELCE	Kod pocztowy	25-420
		Poczta	KIELCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 5 5 3 Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI Z ZAKRESU NAUKI JAZDY I PILOTAŻU			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:

1. środki trwałe o wartości powyżej 10 000,- złotych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o amortyzację naliczoną metodą liniową w oparciu o indywidualne stawki amortyzacji ustalone w Zarządzeniu Dyrektora WORD w Kielcach.
2. wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową w wysokości 20%.
3. dla środków trwałych o wartości początkowej do 10 000,- zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100%, począwszy od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
4. materiały są wyceniane wg cen zakupu.
5. środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów.
6. należności ujęte są w wielkościach wynikających z faktur. W WORD nie wystąpiły należności wątpliwe oraz nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych.
7. Zobowiązania przyjęto w wartościach wynikających z faktur.

Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencję przychodów i kosztów prowadzi się stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat zapewniający wyodrębnienie przychodów i kosztów związanych z egzaminowaniem i dla każdej innej prowadzonej działalności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe dla WORD Kielce za 2020 rok sporządzono według wzoru dla jednostki innej .

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU
DROGOWEGO W KIELCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	2 736 477,54	2 960 453,36	A	Kapitał (fundusz) własny	12 663 128,11	13 462 035,83
I	Wartości niematerialne i prawne	4 922,71	9 845,41	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 301 639,45	1 301 639,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 134 470,26	12 134 470,26
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 922,71	9 845,41	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 731 554,83	2 950 607,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 731 554,83	2 950 607,95		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	106 710,19	106 710,19		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	967 528,13	991 947,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-772 981,60	25 926,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	360 909,72	378 279,14	VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu	1 273 514,49	1 448 967,38	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	22 892,30	24 704,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 022 818,53	1 825 949,99
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	977 443,00	998 866,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	977 443,00	998 866,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	914 304,00	957 832,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					63 139,00	41 034,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
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		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	398 605,53	540 492,99
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	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		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	243 871,52	344 387,63
B	Aktywa obrotowe	11 949 469,10	12 327 532,46	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 437,11	81 995,60
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	60 437,11	81 995,60
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 233,14	1 576,85	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	162 265,94	223 241,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	21 168,47	39 150,05
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	154 734,01	196 105,36
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	646 770,00	286 591,00
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	646 770,00	286 591,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	646 770,00	286 591,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 233,14	1 576,85				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	972,60	799,50				
	– do 12 miesięcy	972,60	799,50				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 556,00	0,00			
c)	inne	704,54	777,35			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 918 641,71	12 294 080,76			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 918 641,71	12 294 080,76			
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	11 918 641,71	12 294 080,76			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 918 281,45	318 518,98			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	9 000 360,26	11 975 561,78			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 594,25	31 874,85			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 685 946,64	15 287 985,82			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			14 685 946,64	15 287 985,82	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	5 023 428,37	7 027 095,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 027 708,97	7 025 884,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 280,60	1 210,98
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 068 921,67	7 280 924,98
I	Amortyzacja	258 718,54	702 346,28
II	Zużycie materiałów i energii	423 190,09	478 660,30
III	Usługi obce	516 530,97	446 259,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	87 177,80	80 391,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 891 343,04	4 544 667,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	832 592,27	956 971,15
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	353 167,05	409 679,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 368,96	71 629,15
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 045 493,30	-253 829,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 214 759,93	373 592,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	202 850,50	129 167,53
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 011 909,43	244 424,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	981 321,78	253 674,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	981 321,78	253 674,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-812 055,15	-133 912,19
G	Przychody finansowe	39 073,55	162 593,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	39 073,55	162 593,31
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-772 981,60	28 681,12
J	Podatek dochodowy	0,00	2 755,00
K	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-772 981,60	25 926,12

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-772 981,60			28 681,12		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			28 681,12		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	12 364,83			14 501,42		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			82 441,29		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			96 942,71		
K. Podatek dochodowy	0,00			18 419,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 436 109,71	13 436 109,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 436 109,71	13 436 109,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 301 639,45	1 301 639,45
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	1 301 639,45	1 301 639,45
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 134 470,26	12 134 470,26
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 134 470,26	12 134 470,26
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)		
	-		
	-		
	-		
	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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 926,12	269 066,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 926,12	269 066,10
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25 926,12	269 066,10
	- fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego	25 926,12	269 066,10
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-772 981,60	25 926,12
	a) zysk netto	0,00	25 926,12
	b) strata netto	772 981,60	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 663 128,11	13 462 035,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 663 128,11	13 436 109,71

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres

01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Danéza	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-772 981,60	25 926,12
II.	Korekty razem	190 361,22	316 194,68
1.	Amortyzacja	258 718,54	702 346,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-39 073,55	-162 593,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-202 850,50	-130 998,58
5.	Zmiana stanu rezerw	-21 423,00	11 108,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-1 656,29	-1 185,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-141 887,46	83 798,48
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	364 459,60	82 785,02
10.	Inne korekty	-25 926,12	-269 066,10
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-582 620,38	342 120,80
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	241 924,05	356 540,30
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	202 850,50	193 946,99
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	39 073,55	162 593,31
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	39 073,55	162 593,31
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	39 073,55	162 593,31
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	34 742,72	502 708,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 742,72	502 708,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	207 181,33	-146 168,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-375 439,05	195 952,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-375 439,05	195 952,12
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 294 080,76	12 098 128,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 918 641,71	12 294 080,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2020

**Informacja dodatkowa
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Kielcach
do sprawozdania finansowego za 2020 rok.**

Ustęp 1

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu przeceny /aktualizacji/ inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji /umorzenia/.

1. Wartość nabycia lub koszt wytworzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychód	Rozchód	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	8 360 212,47	16 152,97	170 435,44	8 205 930,00
Grunty własne	106 710,19			106 710,19
Budynki i budowle	2 292 759,67			2 292 759,67
Urządzenia techniczne i maszyny	1 523 001,88	16 152,97		1 539 154,85
Środki transportu	4 243 795,31		170 435,44	4 073 359,87
Pozostałe środki	193 945,42			193 945,42
Środki trwałe w budowie	0			0
Środki trwałe nisko cenne	555 859,66	10 851,82	10 462,48	556 249,00
Wartości niematerialne i prawne	107 727,41	7 737,93		115 465,34
Razem	9 023 799,54	34 742,72	180 897,92	8 877 644,34

Wszystkie użytkowane środki trwałe są własnością Ośrodka . Nie posiadamy środków na warunkach umów leasingowych.

Posiadane **wartości niematerialne i prawne** zostały zwiększone w 2020 r. o zakupione oprogramowanie komputerowe za 7 737,93 zł. Pozostałe wartości niematerialne i prawne to zakupione wcześniej i nadal umarżane oprogramowanie.

Przychody środków trwałych wystąpiły w wyniku procesu inwestycyjnego o łącznej wartości 16 152,97 zł. prowadzonego w formie zakupu środków trwałych.

Zakupy środków trwałych były poprzedzone przetargami. Zwiększenie majątku nastąpiło w wyniku :

- zakup laptopów zabezpieczających pracę zdalną	16 152,97
Razem:	16 152,97

Ostatnia inwentaryzacja wszystkich środków trwałych była przeprowadzona w 2017 r. wg stanu środków na 31.10.2017 roku zgodnie z Zarządzeniem Nr 8/2017 Dyrektora WORD z dnia 26.10.2017 roku. Spisem z natury objęto wszystkie składniki majątkowe. Dwie z pośród czterech inwentaryzacji były inwentaryzacjami zdawczo – odbiorczymi w związku z planowanym przejściem pracowników na emerytury. Częstotliwość przeprowadzanych inwentaryzacji jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości. W rozliczeniu inwentaryzacji nie stwierdzono różnic.

Inwentaryzacją z natury w 2020 roku zostały objęte środki pieniężne w kasie a należności i zobowiązania metodą weryfikacji sald zgodnie z Zarządzeniem NR 26/2020 Dyrektora WORD z 23.12.2020 roku. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych. Pozostałe salda widniejące w bilansie za 2020 rok zostały zweryfikowane przez zespół księgowy . Protokoły weryfikacji sald sporządzono na dzień bilansowy.

Stosowane stawki amortyzacji ustalane są na podstawie Zarządzenia Dyrektora WORD Kielce nr 2/2020 roku.

2. Umorzenie

Pozycja „ Inne zmniejszenia” obejmuje umorzenie zlikwidowanych środków trwałych . W okresie 2020 roku przeprowadzono likwidację środków trwałych w formie **sprzedaży** 10 samochodów osobowych za kwotę 206 458,00 zł.

Łączna wartość zlikwidowanych środków trwałych w 2020 roku wyniosła 206 458,00 zł.

Wszystkie likwidowane środki trwałe były całkowicie umorzone .

Środki trwałe zostały sprzedane na zasadach przetargu ofertowego. Informacja o przetargu była zamieszczana na stronach internetowych Ośrodka i w prasie. Zysk netto ze sprzedaży środków trwałych wyniósł w 2020 roku 202 850,50 zł.

Środki trwałe nisko cenne zlikwidowano o wartości początkowej 10 462,48 zł.

Były to wyeksploatowane urządzenia biurowe , meble i inne drobne wyposażenie.

Tabela umorzenia środków trwałych WORD w 2020 roku

Nazwa grupy	Stan na początek	Amortyzacja za rok	Inne zmniejszenia/ zwiększenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe	5 409 604,52	235 206,09	170 435,44	5 474 375,17
grunty własne				
-budynki i budowle	1 300 812,59	24 418,95		1 325 231,54
-urządzenia techniczne	1 144 722,74	33 522,39		1 178 245,13
-środki transportu	2 794 827,93	175 452,89	170 435,44	2 799 845,38
-pozostałe środki trwałe	169 241,26	1 811,86		171 053,12
Środki trwałe nisko cenne	555 859,66	10 851,82	10 462,48	556 249,00
Wartości niematerialne i prawne	97 882,00	12 660,63		110 542,63
Razem	6 063 346,18	258 718,54	180 897,92	6 141 166,80

Zakupy środków trwałych dokonane w 2020 roku nie powstrzymały procesu starzenia posiadanego majątku trwałego. Stopień umorzenia środków trwałych w 2020 roku na poziomie 67 % jest wyższy od wskaźnika z 2019 roku , gdzie wynosił 62%.

Środki trwałe będące w posiadaniu WORD spełniają swoje zadania gospodarcze w stopniu wystarczającym.

3 . Wielkość umorzenia poszczególnych grup środków trwałych przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa grupy składników majątku trwałego	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Budynki i budowle	48	51	55	53	57	58
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	83	77	69	73	75	77
3.	Środki transportu	47	43	52	62	66	67
4.	Pozostałe środki	75	76	76	83	87	88
5.	Średnia wielkość	55	52	56	61	62	67

4 . WORD jest notarialnym posiadaczem **gruntów użytkowych** na potrzeby działalności podstawowej – akt notarialny Repetytorium A nr 2134/98 z dnia 15.12.1998 roku. Grunty są wpisane do księgi wieczystej o numerze KIIL/00045065/7.

Treść	Stan na początek	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia / m ² /	16.360	-	-	16.360
Wartość	106.710,19	-	-	106.710,19

5. Wszystkie użytkowane grunty są własnością WORD , nie mamy **wieczystej dzierżawy gruntów**.

6. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

L p.	Treść	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	Fundusz założycielski	1 301 639,45			1 301 639,45
2.	Fundusz zapasowy	12 134 470,26			12 134 470,26
3.	Kapitały własne razem	13 436 109,71			13 436 109,71

Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 1936/2020 z dnia 01 kwietnia 2020 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za 2019 rok oraz podziału zysku za 2019 rok, zysk został przekazany na fundusz bezpieczeństwa ruchu drogowego w wysokości 25 926,12 zł.

Działalność na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego zgodnie z art.119 ust.9 pkt.4 Ustawy prawo o ruchu drogowym oraz statutu WORD w Kielcach jest przedmiotem statutowej działalności Ośrodka.

Fundusz służy propagowaniu zasad bezpiecznego udziału w ruchu drogowym jego uczestników poprzez organizowanie konkursów z zakresu wiedzy o bezpieczeństwie ruchu drogowego, organizowanie imprez podnoszących praktyczne umiejętności kierowców, udział w szkoleniu i edukacji motoryzacyjnej młodzieży wraz z innymi podmiotami, a w szczególności z policją , szkołami, strażą pożarną, zakładami opieki zdrowotnej, ośrodkami szkolenia kierowców, organami samorządowymi.

7. Propozycja pokrycia straty za 2020 rok.

- Strata brutto	772 981,60
- podatek dochodowy 19%	0,00
- strata netto	772 981,60
- fundusz zapasowy	- 772 981,60

W Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 2.10.2002 roku w sprawie szczególnych warunków gospodarki finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka jest zapis mówiący o pokryciu straty bilansowej w ciężar funduszu zapasowego. WORD Kielce tworzył w latach poprzednich z wypracowanych zysków fundusz zapasowy i posiada środki w wysokości 12 134 470,26zł. Po pokryciu straty bilansowej pozostaną na funduszu zapasowym środki w wysokości 11 361 488,66 zł.

8. Wszystkie **zobowiązania** są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Do dnia badania zostały uregulowane wszystkie zobowiązania .

9. WORD nie posiada **należności** nieściągalnych ani wątpliwych.

W okresie 2020 roku nie zachodziła konieczność tworzenia rezerw na należności. Nie dokonywano także odpisów aktualizacyjnych .

10. W 2020 roku nie wystąpiły **zobowiązania zabezpieczone** na majątku jednostki ani **zobowiązania warunkowe**. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego nie udzielał nikomu **gwarancji i poręczeń**, także wekslowych.

11. W 2020 roku nie zaciągano **kredytów bankowych**.

12. Nie udzielano **pożyczek** osobom fizycznym ani podmiotom gospodarczym.

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz dochodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenie kosztów	31 876,85	27 594,25
	W tym:		
	Ubezpieczenie mienia	3 538,01	3 590,00
	Ubezpieczenia AC ,OC samochodów	28 338,84	24 004,25

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikają z zawartych umów w 2020 roku, a częściowo ich realizacja dotyczy 2021 roku min:

- na ubezpieczenie mienia WORD od pożaru , kradzieży i innych nieszczęść polisy dotyczą okresu od 1.07.2020 roku do 30.06.2021 roku
- polisy na ubezpieczenia samochodów typu OC , AC w okresach rocznych odnoszonych w koszty zespołu „5” po 1/12 w okresach miesięcznych.

Zmiana stanu produktów w 2020 roku zmniejszyła się i wynosi – 4 280,60 zł. Zmiana stanu produktów została wpisana w rachunku wyników w części A poz. II.

Dochody przyszłych okresów zostały ustalone w kwocie 646 770,00 zł. i umieszczone w bilansie za 2020 rok. Są to opłaty pobrane za egzaminy w miesiącu grudniu i w okresach wcześniejszych, które odbędą się w 2021 roku w Kielcach i w Oddziale Terenowym w Ostrowcu Świętokrzyskim.

14. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach w okresie 2020 roku utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe.

Od 2009 roku w związku z uregulowaniem w ustawie o rachunkowości kwestii rezerw na świadczenia pracownicze, poprzez wprowadzenie zmian w art.39 ust 2, WORD ujmuje w księgach przyszłe świadczenia pracownicze w tym świadczenia emerytalne / tworzy rezerwy/.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów o charakterze rezerw tworzy się na koszty jeszcze nie poniesione , ale przypadające na rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

Wyczenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.12.2020 roku dokonała firma Factum Sp. z o.o. 01-003 Warszawa ul. Świętokrzyska 82A . Przedstawiony przez nią raport wykorzystuje przepisy Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze” oraz Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 „Rezerwy , bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów , zobowiązania warunkowe”.

Na podstawie dostępnych danych i przy użyciu metod aktuarialnych wyliczono następujące rezerwy:

1. rezerwę na nagrody jubileuszowe
2. rezerwę na jednorazowe odprawy emerytalne

Powyższe rezerwy podzielono na krótko i długoterminowe .

Poniższa tabela przedstawia ich wielkości:

Wyszczególnienie	Krótkoterminowa	Długoterminowa	Razem
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe - konto 845	24 910,00	540 266,00	565 176,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe - konto 845	38 229,00	374 038,00	412 267,00
Razem	63 139,00	914 304,00	977 443,00

Ustęp 2

1. **Podstawową działalnością Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach jest świadczenie usług dla ludności w zakresie nabywania uprawnień do kierowania pojazdami drogowymi w zakresie wszystkich kategorii prawa jazdy.**

Przychodem WORD są opłaty za egzaminy państwowe dla kandydatów na prawo jazdy w wysokościach ustalonych przez Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 16.01.2013 roku z datą obowiązywania od 19 stycznia 2013 – Rozporządzenie w sprawie wysokości opłat za przeprowadzenie egzaminu oraz stawek wynagrodzenia związanych z uzyskiwaniem uprawnień przez egzaminatorów roku (Dz.U. z 2014 roku, poz. 974 z późn. zm.).

Zmiana rozporządzenia została wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Transportu , Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 9 kwietnia 2013 roku ogłoszonym w Dz.U z 2013 roku poz. 476.

W okresie 2020 roku prowadziliśmy także działalność szkoleniową kierowców, kursy dla „punktowców”, kursy dla kierujących ruchem drogowym oraz kursy reedukacyjne dla osób uzależnionych. Przychody uzyskaliśmy również z lokat wolnych środków, które przeznaczone są na finansowanie inwestycji.

Poniższa tabela przedstawia wysokość uzyskanych przychodów wg realizowanych kierunków sprzedaży.

Przychody	Kraj
- działalność egzaminacyjna	4 664 020,00
- działalność szkoleniowa	342 190,00
- czynsze	9 727,29
- wynajem samochodów	11 771,68
- przychody operacji finansowych	39 073,55
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	206 458,00
- pozostałe przychody	13 043,43
- przychody z rozwiązanych rezerw pracowniczych	998 866,00
Razem	6 285 149,95

Zarządzeniem Nr 15/2015 Dyrektora WORD w Kielcach z dnia 5.12.2015 roku wprowadzone zostały zmiany w polityce rachunkowości.

Zarządzenie określa, że do przychodu ze sprzedaży nie zalicza się pobranych wpłat na poczet dostawy usługi, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych. W grudniu 2020 roku ustala się wysokość dochodów przyszłych okresów na podstawie zestawienia pobranych opłat za egzaminy w miesiącu grudniu 2020 roku a planowanych do przeprowadzenia w nowym okresie rozliczeniowym tj: w 2021 roku oraz z niewykorzystanych wpłat dokonanych przez zdających w 2020 roku.

Dochody przyszłych okresów zostały ustalone w kwocie 646 770,00 zł i umieszczone w bilansie za 2020 rok. Są to opłaty pobrane za egzaminy, które odbędą się w 2021 roku w Kielcach i w Oddziale Terenowym w Ostrowcu Świętokrzyskim. Suma jest zgodna z zapisami konta 840 – Dochody przyszłych okresów.

2. **Struktura przychodów** w 2020 roku przedstawia się następująco: /bez liczenia w strukturze rezerw na świadczenia pracownicze /

Działalność Ośrodka	2019 rok	2020 rok
działalność egzaminacyjna	89,61	88,2
działalność szkoleniowa	4,85	6,5
operacje finansowe	2,20	0,7
pozostałe przychody	0,11	0,3
czynsze	0,28	0,2
sprzedaż środków trwałych	2,62	3,9
wynajem samochodów	0,33	0,2

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa o ruchu drogowym podstawowe działalności WORD tj : działalność egzaminacyjna i działalność szkoleniowa kierowców stanowi 94,7% przychodów ogółem.

W 2020 roku przeprowadzono 45 772 egzaminów państwowych na różne kategorie prawa jazdy. Egzaminów teoretycznych przeprowadzono 18 728 sztuk , a egzaminów praktycznych 27 044 sztuk, w tym 3 896 egzaminów na kategorie ciężkie tj. C , D, B+E i T. Z tego tytułu uzyskano przychody w kwocie 4 664 020,00 zł.

Działalność szkoleniowa prowadzona przez WORD to kursy w zakresie kierowania ruchem drogowym – przeszkolono 91 osób (184 w 2019r.) na 7 kursach (13 w 2019r.). Pozostała działalność kursowa to organizacja kursów dla osób redukujących ilości punktów karnych – 367 osób na 24 kursach (236 osoby na 11 kursach w 2019 r.). Przeprowadziliśmy również kurs reedukacyjny w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałaniu narkomanii w którym uczestniczyło – 487 osób na 38 kursach (597 osób na 44 kursach w 2019r.). Ośrodek został przygotowany do przeprowadzania szkolenia okresowego kierowców w zakresie transportu drogowego. Przychody z działalności szkoleniowej wyniosły 342 190,00 zł.

Kolejną pozycją przychodów są przychody finansowe. Są to środki uzyskane przez WORD z lokat środków finansowych przeznaczonych na późniejsze inwestycje. W 2020 roku nastąpił poważny spadek wysokości oprocentowania lokat bankowych. Początek 2020 roku lokaty uzyskiwaliśmy na poziomie 1,6 % a potem w wysokości 0,01 % za okres roku.

Pozostałe pozycje przychodów są wynikiem prowadzenia działalności podstawowej. Ze sprzedaży samochodów uzyskaliśmy kwotę 206 458,00 zł

Środki trwale zostały sprzedane na zasadach przetargu ofertowego. Informacja o przetargu była zamieszczana na stronach internetowych Ośrodka i w prasie. Zysk netto ze sprzedaży środków trwałych wyniósł w 2020 roku 202 850,50 zł.

3. WORD nie posiada zapasów. Zakupy dokonywane są na potrzeby bieżące. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

4. W 2020 roku nie ponoszono kosztów zaniechanej produkcji.

5. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

6. W 2020 roku nie dokonywano operacji walutowych.

7. WORD nie podpisał z kierownictwem innych umów poza umowami o pracę.

8. Nie dokonywaliśmy transakcji z podmiotami powiązanymi.

9. Sprawozdanie finansowe nie podlega konsolidacji.

10. Nie wystąpiły żadne przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

11. Ośrodek nie posiada papierów wartościowych.

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

Od dnia 1.01.2002 roku zmieniły się przepisy dotyczące sposobów rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych przez Wojewódzkie Ośrodki Ruchu Drogowego. Zgodnie z art.119 ust 7 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 roku – Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2020r., poz. 110 z późn. zm.) - prowadzenie szkoleń i egzaminów państwowych w zakresie prawa jazdy – od 1 stycznia 2002 roku zostało uznane za działalność oświatową. Przedmiotowa działalność jest działalnością statutową WORD , a ta zgodnie z art.17 ust.1 pkt.

4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019r., poz. 865 z późn. zm.) - jest zwolniona od podatku. Zgodnie z przytoczonym przepisem wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa. Koszty odpowiadające przychodom również nie podlegają opodatkowaniu. Dochody WORD są w całości przekazywane na finansowanie działalności oświatowej, a zysk jest przekazywany na zasilenie funduszu zapasowego oraz statutowej działalności związanej z bezpieczeństwem ruchu drogowego.

Przychody z działalności gospodarczej	5 027 708,97
Przychody operacyjne	1 214 759,93
Przychody finansowe	39 073,55
Zmiana stanu produktów	<u>- 4 280,60</u>
Przychody	6 277 261,85
Koszty rodzajowe	+ 6 068 921,67
Koszty operacyjne	<u>+ 981 321,78</u>
Koszty razem	7 050 243,45
Strata	772 981,60

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły w 2020 roku kwotę 12 364,83 zł. Poniesiona strata finansowa znacznie przekracza wielkość kosztów uzyskania przychodów.

Wydatki nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	12 364,83
-reprezentacja	3 467,44
-amortyzacja samochodu osobowego powyżej 20 tys euro	1 065,20
- ubezpieczenie samochodu nkup	127,19
- PFRON	7 655,00
- odsetki	50,00
Razem podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy 19%	0,00
Podatek dochodowy 2020 r.	0,00
Ustalenie straty netto za 2020 rok	
Strata brutto za 2020 rok	772 981,60
Podatek dochodowy za 2020	0,00
Strata netto:	772 981,60

Wśród kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów znajdują się pozycje do ponoszenia których WORD jest zobligowany np.: PFRON..

13. Koszty działalności wg rodzaju

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 2002 roku w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej ośrodek prowadzi gospodarkę finansową na podstawie rocznego planu finansowego zatwierdzanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zatwierdzony plan finansowy przewidywał koszty wg rodzaju w wysokości 7 773 000,00 zł.

Wielkość kosztów wg rodzaju została zrealizowana w 78,10 %.

Wielkość kosztów wg rodzaju:

- amortyzacja	258 718,54
- zużycie materiałów i energii	423 190,09
- usługi obce	516 530,97
- podatki i opłaty	87 177,80
- wynagrodzenia	3 891 343,04
- świadczenia na rzecz pracowników	832 592,27
- pozostałe koszty	59 368,96
Łączne koszty działalności operacyjnej	6 068 921,67

Łączne koszty działalności WORD w 2020 roku w porównaniu z 2019 rokiem obniżyły się o 16,7% tj. o kwotę 1 212 003,31 zł. Koszty zatrudnienia pracowników zmniejszyły się o 14,4% w porównaniu z 2019 rokiem o kwotę 653 324,11 zł.

Taka struktura poniesionych kosztów rodzajowych wynikała z sytuacji specjalnej spowodowanej pojawieniem się pandemii wirusa COVID-19. Ośrodek zawiesił działalność od 16 marca 2021 roku do 25 maja 2020 roku. Od maja zaczęliśmy wznawiać działalność egzaminacyjną poprzez uruchomienie egzaminów ciężkich kategorii. W trakcie tych egzaminów łatwiej było uzyskać zasady ochrony epidemiologicznej. Kategoria B prawa jazdy została wznowiona dopiero 26 czerwca 2020 roku. I od 1 lipca już cała załoga WORD powróciła do pracy. W okresie miesięcy kwiecień, maj i częściowo czerwiec pracownicy mieli wypłacane wynagrodzenia w wysokości płacy postojowej tzw. w naszym wypadku bez dodatków, za wyjątkiem dodatku funkcyjnego. Najbardziej poszkodowaną częścią załogi

byli egzaminatorzy, których wynagrodzenie składa się z płacy zasadniczej oraz czterech dodatków. Dlatego w 2020 roku wielkość wypłaconych wynagrodzeń zmniejszyła się w sposób drastyczny w porównaniu z 2019 rokiem.

W 2020 roku zmieniła się struktura ponoszonych kosztów amortyzacji. Amortyzacja środków trwałych Zarządzeniem Dyrektora WORD nr 2/2020 została ustalona na nowym znacznie niższym poziomie. Obniżenie amortyzacji było spowodowane zakładanym spadkiem ilości egzaminów w 2020 roku oraz niskim wykorzystywaniem środków trwałych.

Ośrodek wypracował w poprzednich latach odpowiednio wyposażoną bazę lokalową i wydatki na amortyzację nisko cenną są stosunkowo niewielkie. Środki trwałe nisko cenne stanowiły 4 % kosztów amortyzacji ogółem.

W pozycji zużycie materiałów największą pozycję stanowi zużyte paliwo do samochodów 137 205,32 zł.

Koszty zużycia energii wyniosły 124 748,33 w tym:

- energia elektryczna	71 715,60 zł
- ciepła	46 734,80 zł
- woda	6 297,93 zł.

Mimo wzrostu cen jednostkowych za zużywane media w 2020 roku nie nastąpił tylko niewielki wzrost ponoszonych kosztów. Jest to wynikiem działań energooszczędnych m.in. zmiana źródeł oświetlenia na energooszczędne.

Koszty usług obcych w wysokości 516 530,97. w porównaniu z 2019 rokiem wzrosły o 13,6 %.

Najpoważniejsze wydatki usług obcych w 2020 roku to:

- usługi informatyczne	-	224 546,77
- remonty budynków i budowli		0,00
- naprawy i przeglądy samochodów	-	46 247,43
- usługi reklamowe		27 808,47
- pozostałe usługi	-	108 777,79
- czynsze Oddział Ostrowiec		63 126,59

Największą pozycję kosztów w naszym Ośrodku stanowią wynagrodzenia. W 2020 roku pozycja ta wyniosła 3 891 343,04 zł, w tym umowy zlecenia stanowiły kwotę

75 230,00zł. Umowy zlecenia dotyczą przede wszystkim zatrudnienia wykładowców podczas prowadzonych przez WORD szkoleń reedukacyjnych dla kierowców nie przestrzegających przepisów ruchu drogowego oraz dla kierujących i kontrolujących ruch drogowy.

Ubezpieczenia społeczne naliczane przez pracodawcę od wypłaconych wynagrodzeń w 2020 roku wyniosły 693 173,07. w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne 622 023,08
- składki na Fundusz Pracy 68 359,65
- składki na FGŚP 2 790,34
- oraz naliczenia na ZFŚS w wysokości 92 690,06

Inne świadczenia pracownicze stanowią koszty w kwocie 46 729,14 zł. Dotyczą one następujących rodzajów wydatków :

- odzież ochronna i robocza 21 876,29
- świadczenia bhp 16 783,85
- szkolenia pracowników 8 069,00

Ogółem koszty zatrudnienia pracowników wyniosły w 2020 roku to 4 724 426,22 zł., co stanowi 77,9% kosztów rodzajowych ogółem .

Ośrodek prowadzi szczegółową ewidencję kosztów wg miejsc ich powstawania na kontach zespołu „5” wg schematu:

- działalność egzaminacyjna
- działalność szkoleniowa wg rodzajów prowadzonych szkoleń
- czynsze
- pozostałe koszty operacyjne wg kierunków przychodów
- koszty finansowe

WORD jako jednostka organizacyjna jest powołana przede wszystkim do prowadzenia działalności egzaminacyjnej. Pozostałe rodzaje działalności obsługiwane są na tej samej bazie środków trwałych i w zdecydowanej większości przez tych samych ludzi co i działalność egzaminacyjna.

14. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach nie ponosił kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie siłami własnymi, nie ponosił nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie ponosił strat nadzwyczajnych.

15. Wszystkie umowy i transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych oraz odpowiednio ujęte w księgach rachunkowych.

16. Nie stwierdzono zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2020.

17. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach prowadzi ewidencję przychodów i kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym wg miejsc powstawania kosztów. Poniższa tabela przedstawia przychody, koszty i rentowność uzyskiwaną w poszczególnych kierunkach działalności

**Analiza rentowności poszczególnych działalności w WORD w Kielcach
na dzień 31.12.2020 roku.**

Lp.	Działalność	Wielkość sprzedaży	Poniesione koszty	Zysk	Strata	%
1.	<i>Działalność egzaminacyjna w tym</i>	4 664 020,00	5 731 859,41		1 067 839,41	-22,9
	<i>działalność egzaminacyjna Kielce</i>	3 561 010,00	4 393 131,28		832 121,28	-23,4
	<i>działalność egzaminacyjna O Ostrowiec Św.</i>	1 103 010,00	1 338 728,13		235 718,13	-21,4%
2.	<i>Działalność szkoleniowa</i>	342 190,00	247 984,56	94 205,44		27,5%
3.	<i>Wynajem samochodów</i>	11 771,68	58 724,46		46 952,78	-398,9%
4.	<i>Wynajem pomieszczeń</i>	9 727,29	34 633,84		24 906,55	-256,1%
5.	<i>Działalność finansowa</i>	39 073,55	0,00	39 073,55		100%
6.	<i>Sprzedaż środków trwałych</i>	206 458,00	3 607,50	202 850,50		98,3%
7.	<i>Pozostałe przychody</i>	13 043,43	3 878,78	9 164,65		70,3%
8.	<i>Rozliczenie rezerw pracowniczych</i>	998 866,00	977 443,00	21 423,00		2,15%
9.	Razem:	6 285 149,95	7 058 131,55	366 717,14	1 139 698,74	-12,30

W 2020 roku działalność egzaminacyjną przyniosła stratę w wysokości 1 067 839,41 zł. Dobra rentowność Ośrodka osiąga na prowadzonych szkoleniach, które w 2020 roku wypracowały zysk w wysokości 94 205,44zł. Szkolenia prowadzimy we własnych pomieszczeniach, z wykorzystaniem posiadanego majątku. Zysk przyniosło nam również oprocentowanie wolnych środków finansowych w łącznej wysokości 39 073,55zł. W 2020 roku nastąpił gwałtowny spadek oprocentowania lokat. Na początku roku uzyskiwaliśmy oprocentowanie w wysokości 1,6 % a od II półrocza w wysokości 0,01 % za okres roku.

Ogółem WORD poniósł stratę w wysokości 772 981,60zł.

Poniesioną stratę finansową WORD pokryje w ciężar funduszu zapasowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W związku z nadzwyczajną sytuacją zaistniałą w kraju w pierwszym kwartale br., związaną ze stanem epidemii wywołanej rozprzestrzenianiem się wirusa Sars-CoV-2 oraz działaniami administracji publicznej mającymi na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się choroby, w tym ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemicznego na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, działalność wszystkich wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego w Polsce została zawieszona. Zaprzestano prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy oraz wszelkiego rodzaju kursów i szkoleń, do których prowadzenia wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego są zobowiązane ustawowo. WORD w Kielcach zawiesił działalność egzaminacyjną i szkoleniową w okresie od 16 marca do 25 maja 2020 roku. W okresie po 25 maja br. do końca czerwca br. Ośrodek stopniowo wznawiał działalność egzaminacyjną, organizując w pierwszej kolejności egzaminy na tzw. ciężkie kategorie prawa jazdy, tj. kat. C, C+E i D. Od lipca br. Ośrodek wznowił, choć w ograniczonym zakresie, działalność egzaminacyjną w zakresie wszystkich kategorii prawa jazdy oraz organizację kursów i szkoleń.

Dbłość o zdrowie publiczne powodowała wymóg stosowania możliwie najwyższych standardów ochrony i bezpieczeństwa, co wymusiło ograniczenia działalności Ośrodka w wielu obszarach (m.in. poprzez wprowadzone ograniczenia

ilościowe osób egzaminowanych, uczestników kursów i szkoleń czy konieczność izolacji pracowników z podejrzeniem choroby lub chorych) oraz powstawanie dodatkowych kosztów działalności (m.in. kosztów zakupu środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji rąk, powierzchni, pojazdów).

Ustęp 3.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach od bilansu za 2013 rok spełnia wymogi do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych Ośrodek sporządza metodą pośrednią.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 rok wykazuje nadwyżkę wydatków nad wpływami środków w kwocie 582 620,38 zł a w działalności inwestycyjnej wpływów nad wydatkami o 207 181,33. Łączny niedobór przepływów pieniężnych netto za 2020 rok wyniósł 375 439,05 zł. Ośrodek posiada środki finansowe, które gromadził w latach poprzednich i które zostaną wykorzystane na finansowanie inwestycji w latach następnych.

Zestawienie zmian w środkach trwałych za 2020 rok.

Lp.	Wartość początkowa		Umorzenie		Wartość bilansowa	
1	BO	8 360 212,47	BO	5 409 604,52	BO	2 950 607,95
2	Zwiększenia	16 152,97	Amortyzacja	235 206,09		
3	Zmniejszenia	170 435,44	Zmniejszenia	170 435,44		
4	BZ	8 205 930,00	BZ	5 474 375,17	BZ	2 731 554,83

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2020 roku

Lp.	Wartość początkowa		Umorzenie		Wartość bilansowa	
1	BO	107 727,41	BO	97 882,00	BO	9 845,41
2	Zwiększenia	7 737,93	Amortyzacja	12 660,63		
3	Zmniejszenia	0,00	Zmniejszenia	0,00		

4	BZ	115 465,34	BZ	110 542,63	BZ	4 922,71
---	----	------------	----	------------	----	----------

Zestawienie zmian środków trwałych nisko cennych w 2020 roku

Lp.	Wartość początkowa		Umorzenie		Wartość bilansowa	
1	BO	555 859,66	BO	555 859,66	BO	0,00
2	Zwiększenia	10 851,82	Amortyzacja	10 851,82		
3	Zmniejszenia	10 462,48	Zmniejszenia	10 462,48		
4	BZ	556 249,00	BZ	556 249,00	BZ	0,00

Amortyzacja łączna

- środków trwałych	235 206,09
- środków trwałych nisko cennych	10 851,82
- wartości niematerialnych i prawnych	12 660,63
Razem amortyzacja	258 718,54

Zestawienie zmian wartości aktywów i pasywów za 2020 rok.

Aktywa	Zmiana	Pasywa	Zmiana
Aktywa trwałe	-223 975,82	Kapitały własne	-798 907,72
Wnip	-4 922,71	Kapitał podstawowy	
Razem aktywa trwałe	-219 053,12	Kapitał zapasowy	
		Strata z lat ubiegłych	
		Zysk netto	-798 907,72
		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	+196 868,54
		Rezerwy na zobowiązania	-21 423,00
Aktywa obrotowe	- 378 063,36	Zobowiązania krótkoterminowe	-141 887,46

Należności	+1 656,29	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-100 516,11
Inwestycje krótkoterminowe	-375 439,05	- z tyt. dostaw	-21 558,49
- w pozostałych jednostkach		- z tyt. podatków	-60 976,04
- środki pieniężne	-375 439,05	- inne	-17 981,58
		Fundusze specjalne	-41 371,35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- 4 280,60	Inne rozliczenia międzyokresowe	+360 179,00
Razem	-602 039,18	Razem	-602 039,18

Ustęp 4.

W 2020 roku średnioroczne zatrudnienie pracowników WORD wynosiło 57,7 etatu.

Średnie zatrudnienie egzaminatorów w 2020 roku 25,5 etatu.

Średnie zatrudnienie pozostałych pracowników w 2020 roku 32,2 etatu.

Wynagrodzenia osobowe wypłacone w 2020 roku wyniosły 3 891 343,04zł.

Średnia płaca w 2020 roku ogółem 5 511,43 zł. a wynagrodzenie egzaminatorów wyniosło 5 741,53 zł.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego według stanu na dzień 31.12.2020 roku zatrudniał 60 osób , co stanowiło 57 etatów.

Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

Lp.	Dział	Ilość osób 31.12.16	Ilość osób 31.12.17	Ilość osób 31.12.18	Ilość osób 31.12.19	Ilość osób 31.12.20	zmiana
1.	Dyrektor	2	2	2	2	1	-1
2.	Egzaminatorzy	31	28	27	25	27	+2

3.	Organizacyjny i Finansowo-księgowy	9	8	8	8	8	
4.	Obsługa zdających	9	10	10	9	7	-2
5.	Techniczny	17	18	17	19	17	-2
6.	Razem	68	66	64	63	60	-3

Lp.	Dział	Ilość etatów na dzień 31.12.16	Ilość etatów na dzień 31.12.17	Ilość etatów na dzień 31.12.18	Ilość etatów na dzień 31.12.19	Ilość etatów na dzień 31.12.20	zmiana
1.	Dyrektor	2	2	2	2	1	-1,0
2.	Egzaminatorzy	27,75	25,25	25,50	23,75	26,5	+2,75
3.	Finansowo-księgowy	8	7,5	7,5	7,5	8,5	+1,0
4.	Obsługa zdających	7,75	9,5	9,25	8,5	6,5	-2,0
5.	Techniczny	15,25	17,25	16,25	18,5	14,5	-4,0
6.	Razem	60,75	61,5	60,5	60,25	57	-3,25

Ustęp 5.

Uchwałą Nr 4330/18 Zarząd Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 września 2018 roku dokonał akceptacji wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach za lata 2018 do 2021 roku.

Umowę na badanie bilansu zawarto z w dniu 18 października 2018 roku z firmą FEHU GLOBAL AUDYT sp. z o.o. 40-008 Katowice ul. Warszawska 40/2A. Zryczałtowana wartość umowy 16 236,00 zł brutto dotyczy badania bilansu za lata 2018 – 2021.

Z informacji posiadanych w chwili sporządzania informacji dodatkowej nie znamy żadnych zdarzeń mogących mieć wpływ na ustalony wynik finansowy za 2020 rok, a które nie byłyby ujęte w księgach 2020 roku.

W kolejnych latach grupowanie operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i sporządzania sprawozdań

finansowych oparte są na tych samych zasadach , co skutkuje pełną porównywalnością pozycji sprawozdawczych.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Ośrodek. Nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-17 08:44:21	Beata Kotowska
2021-03-17 09:37:27	Karol Stanisław Wilczyński