

Uchwała Nr 13/241/25/VII
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 24 marca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2024

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. 2024 poz. 566 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2023 poz. 120 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2024, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Ośrodek za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zanotował zysk netto w kwocie **21 556,08 zł** (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt sześć złotych 08/100).

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Województwa Warmińsko – Mazurskiego
Marcin Kuchciński

Załącznik do uchwały Nr 13/241/25/VII
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 24 marca 2025 r.

SPRAWOZDANIE

*finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za
rok 2024*

Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2024 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

2024_02_23_15_04_00_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-05

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego
Siedziba	
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	elbląski
Gmina	Elbląg
Miejscowość	Elbląg

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	elbląski
Gmina	Elbląg
Nazwa ulicy	Skrzydłata
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	Elbląg
Kod pocztowy	82-300
Nazwa urzędu pocztowego	Elbląg

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8553Z
--------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5782474274

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2024-01-01
DataDo	2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

false

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

<p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>wartosci niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Są umarzane metodą liniową. Rzeczowe aktywa trwałe i środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3 500 zł za wyjątkiem sprzętu komputerowego w dniu przyjęcia do użytkowania są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Koszty dotyczące przyszłych okresów (Rozliczenia międzyokresowe) o wartości netto do 2000 zł są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Kapitały ujmowane w wartości nominalnej. Rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe aktualizuje się co roku przez aktuarium. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przychody zaprezentowane w rachunku zysku i strat są pomniejszone o należny podatek VAT. Koszty w WORD prowadzi się w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan według wartości nominalnej środków z tytułu świadczeń których realizacja następuje w okresach przyszłych.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego.</p>
<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>WORD ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym, to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, skorygowanych o zmianę stanu produktu(zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus). Dodatnik wynik finansowy stanowi zysk netto WORD, a ujemny stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym.</p>
<p>7D. pozostałe</p>	
<p>8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p>	
<p>Nazwa pozycji</p>	<p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.</p>
<p>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p>	<p>Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości WORD stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	7 251 733,66	7 155 589,91	0,00
A. Aktywa trwałe	5 675 033,42	4 166 891,26	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	33 405,08	52 179,67	0,00
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	33 405,08	52 179,67	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 641 628,34	4 114 711,59	0,00
1. Środki trwałe	5 641 628,34	4 114 711,59	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	392 231,72	419 806,60	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 829 994,73	3 010 902,09	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	96 728,47	280 469,39	0,00
D. środki transportu	299 656,27	378 123,71	0,00
E. inne środki trwałe	23 017,15	25 409,80	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
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
C. 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 576 700,24	2 988 698,65	0,00
I. Zapasy	5 357,18	5 622,07	0,00

1. Materiały	5 357,18	5 622,07	0,00
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 i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	19 068,89	15 369,05	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
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
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
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
3. Należności od pozostałych jednostek	19 068,89	15 369,05	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 704,29	7 667,20	0,00
1. – do 12 miesięcy	7 704,29	7 667,20	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 913,60	6 351,85	0,00
C. inne	5 451,00	1 350,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 552 274,17	2 967 707,53	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 552 274,17	2 967 707,53	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 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
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	1 552 274,17	2 967 707,53	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 552 274,17	2 967 712,49	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	-4,96	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	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	7 251 733,66	7 155 589,91	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	6 169 835,81	6 160 795,36	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 460,24	3 460,24	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 157 335,12	6 126 405,91	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 515,63	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	21 556,08	30 929,21	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 081 897,85	994 794,55	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	494 087,44	425 376,41	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	494 087,44	425 376,41	0,00
1. – długoterminowa	311 994,31	292 910,48	0,00
2. – krótkoterminowa	182 093,13	132 465,93	0,00
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
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. 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. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	219 606,48	248 538,73	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
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
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	211 869,18	238 552,72	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. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 497,46	67 028,81	0,00
1. – do 12 miesięcy	57 497,46	67 028,81	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 015,42	167 653,33	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	25 356,30	3 870,58	0,00
4. Fundusze specjalne	7 737,30	9 986,01	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	368 203,93	320 879,41	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	368 203,93	320 879,41	0,00
1. – długoterminowe	262 546,39	216 136,17	0,00
2. – krótkoterminowe	105 657,54	104 743,24	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 070 086,19	4 163 279,63	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 138 797,22	4 291 673,80	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-68 711,03	-128 394,17	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	5 348 005,92	4 764 897,00	0,00
I. Amortyzacja	271 904,97	169 691,95	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	289 561,93	260 093,71	0,00
III. Usługi obce	541 537,78	497 251,60	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	279 364,52	248 015,78	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 121 255,72	2 844 915,08	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	766 603,90	661 441,70	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	77 777,10	83 487,18	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-277 919,73	-601 617,37	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	232 868,89	456 217,02	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	19 655,24	17 868,40	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	213 213,65	438 348,62	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 407,17	205,26	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 736,37	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 665,80	205,26	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-57 453,01	-145 605,61	0,00
G. Przychody finansowe	79 640,09	176 535,37	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	155 953,60	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	79 640,09	20 581,77	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,55	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,55	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 187,08	30 929,21	0,00
J. Podatek dochodowy	631,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 556,08	30 929,21	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 153 874,88	6 126 405,91	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 153 874,88	6 126 405,91	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 460,24	3 460,24	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 460,24	3 460,24	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	30 929,21	-169 967,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	30 929,21	-169 967,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-169 967,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	-169 967,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 157 335,12	6 126 405,91	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	30 929,21	-169 967,14	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	30 929,21	-169 967,14	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	30 929,21	-169 967,14	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-169 967,14	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	21 556,08	30 929,21	0,00
A. zysk netto	21 556,08	30 929,21	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 160 795,36	6 153 874,88	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 160 795,36	6 153 874,88	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	21 556,08	30 929,21	0,00
II. Korekty razem	235 117,60	126 131,50	0,00
1. Amortyzacja	271 904,97	169 691,95	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	68 711,03	128 394,17	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	264,89	-132,79	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 699,84	-568,95	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-28 932,25	21 525,65	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47 324,52	-16 243,16	0,00
10. Inne korekty	-120 455,72	-176 535,37	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	256 673,68	157 060,71	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	28 300,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 300,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	7 736,37	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-89 052,37	-129 954,41	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-89 052,37	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-1 698 731,13	-19 112,05	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 751 747,13	-149 066,46	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	79 640,09	176 535,37	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	79 640,09	176 535,37	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00

1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	79 640,09	176 535,37	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 415 433,36	184 529,62	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 967 707,53	2 783 177,91	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 552 274,17	2 967 707,53	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	1 415 433,36	184 529,62	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	22 187,08			30 929,21		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	27 327,64	0,00	27 327,64	74 447,57	0,00	74 447,57
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	123 170,77	0,00	0,00	182 759,24	0,00	53 874,31
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	113 736,71			134 096,58		

Załączniki

Informacja dodatkowa Bilans 2024

informacja_dodatkowa-Bilans-2024.doc



INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024r.

**Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Elblągu**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu
za rok obrotowy 01 styczeń – 31 styczeń 2024r.**

Ustęp 1. Dodatkowe informacje do bilansu

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty /prawo wieczystego użytkowania.				
	a) wartość brutto	800 816,19	-	-	800 816,19
	b) umorzenie	381 009,59	27 574,88	-	408 584,47
	c) wartość netto	419 806,60	-	-	392 231,72
2.	Budynki i budowle				
Gr 1-2	a) wartość brutto	7 081 674,97	1 698 731,13	-	8 780 406,10
	b) umorzenie	4 070 722,88	78 143,05	-	4 148 915,93
	c) wartość netto	3 010 902,09	-	-	4 631 490,17
3.	Maszyny i urządzenia				
Gr 4-6	a) wartość brutto	468 615,48	24 234,37	-	492 849,85
	b) umorzenie	411 876,64	12 914,87	-	424 791,51
	c) wartość netto	56 738,84	-	-	68 058,34
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
Gr 3	a) wartość brutto	360 371,33	-	-	360 371,33
	b) umorzenie	136 640,78	25 225,99	-	161 866,77
	c) wartość netto	223 730,55	-	-	198 504,56
5.	Środki transportu				
Gr 7	a) wartość brutto	1 350 864,44	64 818,00	47 996,50	1 367 685,94
	b) umorzenie	972 740,73	108 222,08	41 603,27	1 039 359,54
	c) wartość netto	378 123,71	-	-	328 326,40
6.	Pozostałe środki trwałe				
Gr 8	a) wartość brutto	245 388,52	-	-	245 388,52
	b) umorzenie	219 978,72	2 392,65	-	222 371,37
	c) wartość netto	25 409,80	-	-	23 017,15
7.	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość brutto	10 307 730,93	1 787 783,50	47 996,50	12 047 517,93
	b) umorzenie	6 193 019,34	254 473,52	41 603,27	6 405 889,59
	c) wartość netto	4 114 711,59	-	-	5 641 628,34
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	124 964,08	-	-	124 964,08
	b) umorzenie	72 784,41	18 774,59	-	91 559,00
	c) wartość netto	52 179,67	-	-	33 405,08

Wszystkie środki trwałe są własnością WORD w Elblągu

2. Środki trwale w budowie obejmują:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Modernizacja placu manewrowego do przeprowadzania egzaminów państwowych	0,00	1 698 731,13	1 698 731,13	0,00
	Razem:	0,00	1 698 731,13	1 698 731,13	0,00

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m ²	46 661,00	0,00	0,00	46 661,00
2.	Wartość	800 816,19	0,00	0,00	800 816,19

4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów.

WORD nie posiada środków trwałych, które są nieamortyzowane na podstawie umów najmu i innych umów.

5. Należności krótkoterminowe na 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	7 704,29	0,00	7 704,29
2.	Należności z tytułu naliczonego VAT	5 913,60	0,00	5 913,60
3.	Pozostałe należności	5 451,00	0,00	5 451,00
	Razem:	19 068,89	0,00	19 068,89

6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Materiały paliwo	5 357,18	0,00	5 357,18
	Razem:	5 357,18	0,00	5 357,18

Zapasy zostały zinventaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2024 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wycena zapasów paliwa dokonana została według cen z ostatniej faktury zakupu.

7. Rozliczenie - zakup usług

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1.	Rozliczenie zakupu usług	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

8. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	2 967 707,53	1 552 274,17
a)	środki w kasie	2 419,59	2 368,85
b)	środki na rachunkach bankowych	610 619,45	534 232,92
c)	lokaty terminowe	2 308 000,00	1 008 000,00
d)	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	46 668,49	7 672,40

Środki pieniężne w kasie zostały zinventaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Ośrodek.

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

WORD nie posiada takich zobowiązań.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Fundusz założycielski	3 460,24	0,00	3 460,24
2.	Fundusz zapasowy	6 153 874,88	30 929,21	6 157 335,12
	Razem:	6 129 866,15	30 929,21	6 160 795,36

Zwiększenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 13/243/24/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 25 marca 2024 r.

11. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	21 556,08
2.	Proponowany podział:	21 556,08
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	- wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki)	0,00
	- zwiększenie funduszu zapasowego	21 556,08
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
	- zmniejszenie funduszu zapasowego	0,00
	- nagrody, premie	0,00
	- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	- inne (np. darowizny)	0,00

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 3.07.2023r. (Dz.U. z 2023r. .1376) w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka zysk netto zwiększa Fundusz Zapasowy po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	425 376,41	255 508,79	186 797,76	494 087,44
a)	długoterminowe	292 910,48	117 218,13	98 134,30	311 994,13
	- na odprawy emerytalne	137 055,36	65 546,62	39 917,46	162 684,52
	- nagrody jubileuszowe	155 855,12	51 671,51	58 216,84	149 309,79
b)	krótkoterminowe	132 465,93	138 290,66	88 663,46	182 093,13
	- na odprawy emerytalne	96 594,20	80 073,82	39 917,46	136 750,56
	- nagrody jubileuszowe	35 871,73	58 216,84	48 746,00	45 342,57
	Razem:	425 376,41	255 508,79	186 797,76	494 087,44

Wielkość rezerw na dzień 31 grudnia 2024 roku została wyceniona przez aktuarusza. Ośrodek nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, biorąc pod uwagę fakt zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

WORD nie dokonywał odpisów aktualizujących na wartość należności o których mowa w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

14. Zobowiązania długoterminowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	- pożyczka z PFR subwencja finansowa (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	0,00
2.	- dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

15. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek w tym:	238 552,72	211 869,18
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	67 028,81	57 497,46
	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	35 204,00	31 493,00
	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	2 800,00	1 769,00
	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	129 227,83	94 541,48
	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	421,50	1 211,94
	- pozostałe (kaucje, PPK i inne)	3 870,58	25 356,30
	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	9 986,01	7 737,30
	Razem:	248 538,73	219 606,48

Zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie.

Nie występują zobowiązania przedawnione.

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :	0,00	0,00
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
b)	prenumerata czasopism, materiały dydaktyczne, kalendarze	0,00	0,00
c)	Licencje- aktualizacje programów	0,00	0,00
d)	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00
e)	naliczone odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	320 879,41	368 203,93
1	Długoterminowe w tym:	45 094,15	111 387,27
a)	Wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	7 251,10	5 385,97
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	37 843,05	106 001,30
2	Krótkoterminowe w tym:	82 364,00	84 526,47
a)	PFRON – należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	0,00	0,00
b)	Wpłaty za kursy, szkolenia, badania psychologiczne otrzymane na poczet szkoleń w roku następnym	11 738,80	25 173,47
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	70 625,20	59 353,00
III.	Otrzymana dotacja z EFRR/ogniwa fotowoltaiczne	178 260,42	158 605,18
	-długoterminowe	156 820,34	138 949,94
	-krótkoterminowe	21 440,08	19 655,24
IV.	Darowizna z Ministerstwa Infrastruktury	15 160,84	13 685,01
	Miasteczko Mobilne (BRD)	14 221,68	12 209,18
	-długoterminowe	939,16	1 475,83
	-krótkoterminowe		

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie wystąpiły.

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują zobowiązania warunkowe jednostki wobec wierzycieli.

Ustęp 2 . Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
I.	Przychody ogółem:	4 924 426,19	5 451 306,20
1.	Przychody z działalności statutowej w tym:	4 291 673,80	5 138 797,22
	- egzaminy na prawo jazdy	3 632 445,00	4 449 688,00
	- szkolenia i kursy	642 770,94	664 416,77
	- badania psychologiczne	16 457,86	24 692,45
2.	Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków)	176 535,37	79 640,09
3.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	456 217,02	232 868,89
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	16 200,00	22 098,00
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	135 232,40	139 542,01
	- pozostałe przychody (sprzedaż energii elektrycznej, przedawnione wpłaty, rozliczenie darowizny Miasteczko Mobilne i inne)	281 706,52	23 273,64
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych	1 638,02	28 300,00
	- dofinansowanie z EFRR odpisy amortyzacyjne środka trwałego sfinansowanego z EFRR)	21 440,08	19 655,24

1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krąg kosztów 31.12.2023 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2024 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	260 093,71	401	289 561,93
Usługi obce	402	497 251,60	402	541 537,78
Podatki i opłaty	403	248 015,78	403	279 364,52
Wynagrodzenia	404	2 844 915,08	404	3 121 255,72
Narzuty od wynagrodzeń	405	505 137,40	405	548 441,47
Świadczenia na rzecz pracowników	406	156 304,30	406	218 162,43
Koszty reklamy	407	7 507,81	407	4 438,27
Amortyzacja	408	169 691,95	408	271 904,97
Pozostałe koszty rodzajowe	409	75 979,37	409	73 338,83
	razem „4”	4 764 897,00	razem „4”	5 348 005,92
Rozliczenie kosztów	490	4 764 897,00	490	5 348 005,92
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	2 748 965,71	501	3 121 182,15
Koszty działalności szkoleniowej	503	391 921,00	503	344 748,09
koszty działalności psychologicznej	505	32 799,12	505	24 161,08
Koszty działalności BRD	506	110 453,93	506	115 042,79
Koszty ogólnozakładowe	551	1 609 151,41	551	1 811 582,84
	razem”5”	4 893 291,17	razem”5”	5 416 716,95
Rozliczenie kosztów	490	4 764 897,00	490	5 348 005,92
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	BO ‘64”	-9 626,14	BO „64”	-128 394,17
	BZ ‘64”	128 394,17	BZ”64”	-68 711,03
	Krąg	4 764 897,00	Krąg	5 348 005,92

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2024 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2024 nie były dokonywane żadne odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Zaniechanie działalności w 2024 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego [zysku, straty] brutto.

Przychód ogółem księgowy w tym:	5 451 306,20
przychód ze sprzedaży usług	5 138 797,22
przychód finansowy	79 640,09
pozostałe przychody operacyjne	232 868,89
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:	27 327,64
przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji	19 655,24
naliczone lecz nie wypłacone odsetki od lokat	7 672,40
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychód do opodatkowania	5 423 978,56
Koszty ogółem księgowe w tym	5 429 119,12
Koszty działalności podstawowej	3 490 091,32
Koszty finansowe	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	12 402,17
Koszty zarządu	1 811 582,84
Koszty BRD	115 042,79
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	123 170,77
amortyzacja środka trwałego dotacja z EFRR (ogniwa fotowoltaiczne)	19 655,24
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	27 574,88
koszty finansowe /darowizna	2 936,12
Rezerwy pracownicze	68 711,03
Pozostałe koszty NKUP	4 293,50
pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP	0,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	0,00
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	5 305 948,35
Dochód podatkowy	118 030,21
Zwolnienie art.17 ust.1 ustawy-przeznaczone na cele statutowe	113 736,71
Podstawa opodatkowania 9%	4 293,50
Podatek należny / rok 2024	386,42
Wpłacono do US	168,00
Podatek należny / do zapłaty	218,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2023	Rok 2024	Dynamika% 2023=100
1.	Zużycie materiałów i energii	260 093,71	289 561,93	111,33
2.	Usługi obce	497 251,60	541 537,78	108,91
3.	Podatki i opłaty	248 015,78	279 364,52	112,64
4.	Wynagrodzenia	2 844 915,08	3 121 255,72	109,72
5.	Narzuty od wynagrodzeń	505 137,40	548 441,47	108,58
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	156 304,30	218 162,43	139,58
7.	Koszty reklamy	7 507,81	4 438,27	59,12
8.	Amortyzacja	169 691,95	271 904,97	160,24
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	75 979,37	73 338,83	96,53
		4 764 897,00	5 348 005,92	112,24

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie.

Sytuacja nie wystąpiła w Ośrodku.

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

L.p.	Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Środki trwałe modernizacja placu manewrowego w tym: na ochronę środowiska	1 698 731,13
3.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	89 052,37
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00
	Ogółem:	1 787 783,50

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota /zł
1	Remont dachu -budynek socjalno-garażowy	150 000,00
2	Przebudowa balkonu przy Pracowni Psychologicznej	150 000,00
3	System dla serwera Windows Serwer 2022 Standard	5 000,00
4	Komputery PC Windows – 11 Pro	46 200,00
	Razem:	351 200,00

W 2025 roku działalność inwestycyjna WORD Elbląg będzie prowadzona w oparciu o własne środki finansowe . Na działalność inwestycyjną planujemy przeznaczyć środki pochodzące z amortyzacji środków trwałych i wypracowanych zysków lat poprzednich.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku 2024 w WORD nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Ustęp 3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	+ 256 673,68
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	- 1 751 747,13
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+ 79 640,09
Przepływy pieniężne netto -	+ 1 415 433,36

Ustęp 4. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. 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.

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

WORD nie zawarł umów o ww. charakterze.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2023	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2024
1.	Egzaminatorzy	11,40	11,825
2.	Administracja	14,975	14,975
3.	Obsługa	3	3
	Ogółem:	29,375	29,8

Na dzień bilansowy 32 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach (brutto) wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

L.p.	Członkowie organu	Stan na koniec roku wynagrodzenie obciążające	
		Brutto	Netto
1.	Zarządzający/Dyrektor	358 497,25	219 214,49
2.	Zastępca Dyrektora	0,00	0,00
	Ogółem:	358 497,25	219 214,49

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2024 WORD nie udzielił pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku /wynagrodzenie obciążające	
	Należne	Wyplacone
Nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (brutto z VAT)	0,00	0,00
	0,00	0,00

Ustęp 5. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Sytuacja nie wystąpiła.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W 2024 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2023 do roku 2024.

Ustęp 6. Objasnienia dotyczace jednostek wchodzacych w sklad grup kapitalowych.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Sytuacja w Ośrodku nie wystąpiła.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacja jednostki o nie sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

Ustęp 7. Informacje o sporządzeniu spółek.

Nie dotyczy.

Ustęp 8. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2023 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp 9. Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy