

**Uchwała Nr 13/243/24/VI**  
**Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego**  
**z dnia 25 marca 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2023**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. 2022 poz. 2094 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 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Ośrodek za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zanotował zysk netto w kwocie **30 929,21 zł** (słownie: trzydzieści tysięcy dziewięćset dwadzieścia dziewięć złotych 21/100 ).

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Województwa Warmińsko – Mazurskiego  
Marcin Kuchciński

Załącznik do uchwały Nr 13/243/24/VI  
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
z dnia 25 marca 2024 r.

## **SPRAWOZDANIE**

### *finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Elblągu za rok 2023*

#### Elementy sprawozdania:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-02-23

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

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

Numer lokalu

Nazwa miejscowości

Elbląg

Kod pocztowy

82-300

Nazwa urzędu pocztowego

Elbląg

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kod Kraju [Country Code]

Kod pocztowy [Postal code]

Nazwa miejscowości [City]

Nazwa ulicy [Street]

Numer budynku [Building number]

Numer lokalu [Flat number]

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5782474274

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

DataOd

DataDo

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

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

<b>5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości</b>	false
<b>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</b>	false
<b>5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</b>	
<b>6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek</b>	
<b>6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem</b>	false
<b>6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</b>	
<b>7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>	
<b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b>	Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Są amortyzowane 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 wyceniane są w kwotach wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Koszty dotyczące przyszłych okresów (eozliczenia 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 wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Przychody zaprezentowane w rachunku zysku i strat są pomniejszone o należny podatek VAT. Koszty w WORD prowadzi się w układzie kalkulacyjnym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan według wartości nominalnej środków z tytułu świadczeń których realizacja następuje w okresach
<b>7B. ustalenia wyniku finansowego</b>	Ustalenie wyniku finansowego.
<b>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	WORD ustala wynik finansowy w wariantach porównawczych, 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). Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto WORD, a ujemny stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym.
<b>7D. pozostałe</b>	
<b>8. Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	
<b>Nazwa pozycji</b>	Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

**Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

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.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 155 589,91</b>	<b>6 990 984,04</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 166 891,26</b>	<b>4 187 516,75</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>52 179,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	52 179,67	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 114 711,59</b>	<b>3 314 875,05</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	4 114 711,59	3 314 875,05	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	419 806,60	447 381,48	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 010 902,09	2 145 628,14	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	280 469,39	312 504,85	0,00
D. środki transportu	378 123,71	409 360,58	0,00
E. inne środki trwałe	25 409,80	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>872 641,70</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	872 641,70	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 988 698,65</b>	<b>2 803 467,29</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 622,07</b>	<b>5 489,28</b>	<b>0,00</b>

1. Materiały	5 622,07	5 489,28	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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>15 369,05</b>	<b>14 800,10</b>	<b>0,00</b>
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	15 369,05	14 800,10	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 667,20	9 848,01	0,00
1. – do 12 miesięcy	7 667,20	9 848,01	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	6 351,85	2 648,09	0,00
C. inne	1 350,00	2 304,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 967 707,53</b>	<b>2 783 177,91</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 967 707,53	2 783 177,91	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	2 967 707,53	2 783 177,91	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 967 712,49	2 783 177,91	0,00
2. – inne środki pieniężne	-4,96	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>7 155 589,91</b>	<b>6 990 984,04</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 160 795,36</b>	<b>6 129 866,15</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 460,24</b>	<b>3 460,24</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 126 405,91</b>	<b>6 296 373,05</b>	<b>0,00</b>



1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>30 929,21</b>	<b>-169 967,14</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>994 794,55</b>	<b>861 117,89</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>425 376,41</b>	<b>296 982,24</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425 376,41	296 982,24	0,00
1. – długoterminowa	292 910,48	281 016,59	0,00
2. – krótkoterminowa	132 465,93	15 965,65	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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, 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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>248 538,73</b>	<b>227 013,08</b>	<b>0,00</b>
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	238 552,72	224 834,57	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:	67 028,81	45 333,86	0,00
1. – do 12 miesięcy	67 028,81	45 333,86	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	167 653,33	89 781,15	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	3 870,58	89 719,56	0,00
4. Fundusze specjalne	9 986,01	2 178,51	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>320 879,41</b>	<b>337 122,57</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	320 879,41	337 122,57	0,00
1. – długoterminowe	216 136,17	252 726,66	0,00
2. – krótkoterminowe	104 743,24	84 395,91	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 163 279,63	3 533 006,88	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	4 291 673,80	3 523 380,74	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-128 394,17	9 626,14	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 764 897,00	4 025 452,77	0,00
I. Amortyzacja	169 691,95	169 655,03	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	260 093,71	229 341,04	0,00
III. Usługi obce	497 251,60	483 527,08	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	248 015,78	231 160,51	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 844 915,08	2 242 881,15	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	661 441,70	618 423,44	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 487,18	50 464,52	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-601 617,37	-492 445,89	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	456 217,02	223 908,26	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	17 868,40	21 442,08	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	438 348,62	202 466,18	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	205,26	1 754,70	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	205,26	1 754,70	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-145 605,61	-270 292,33	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	176 535,37	100 295,19	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	155 953,60	0,00	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:	20 581,77	100 295,19	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
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,55	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,55	0,00	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)	30 929,21	-169 997,14	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	-30,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	30 929,21	-169 967,14	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	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
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	3 460,24	3 460,24	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	6 296 373,05	6 462 800,76	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-169 967,00	-166 427,71	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-169 967,00	-166 427,71	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	-169 967,14	-166 427,71	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	-169 967,00	-166 427,71	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	6 126 405,91	6 296 373,05	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	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
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	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
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-169 967,14	-166 427,71	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-169 967,14	-166 427,71	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-169 967,14	-166 427,71	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-169 967,14	-166 427,71	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	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
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	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
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>30 929,21</b>	<b>-169 967,14</b>	<b>0,00</b>
<b>A. zysk netto</b>	<b>30 929,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. strata netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-169 967,14</b>	<b>0,00</b>
<b>C. odpisy z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 153 874,88</b>	<b>6 126 405,91</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 153 874,88</b>	<b>6 126 405,91</b>	<b>0,00</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	30 929,21	-169 967,14	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	126 131,50	59 169,70	0,00
1. Amortyzacja	169 691,95	169 655,03	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	128 394,17	-9 626,14	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-132,79	-813,77	0,00
7. Zmiana stanu należności	-568,95	3 060,07	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 525,65	9 075,83	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 243,16	-11 886,13	0,00
10. Inne korekty	-176 535,37	-100 295,19	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	157 060,71	-110 797,44	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	-129 954,41	-95 840,83	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	-19 112,05	-867 636,80	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-149 066,46	-963 477,63	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	176 535,37	100 295,19	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	176 535,37	100 295,19	0,00
<b>II. Wydatki</b>	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>176 535,37</b>	<b>100 295,19</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>184 529,62</b>	<b>-973 979,88</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 783 177,91</b>	<b>3 757 157,79</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>2 967 707,53</b>	<b>2 783 177,91</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	184 529,62	-973 979,88	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	30 929,21			-169 997,14		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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:	74 447,57	0,00	74 447,57	53 551,98	0,00	53 551,98
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	182 759,24	0,00	0,00	53 874,31	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	134 096,58			0,00		

## Załączniki

Informacja dodatkowa



# **INFORMACJA DODATKOWA**

**za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023r.**

**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 2023 r.**

**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	353 434,71	27 574,88	-	381 009,59
	c) wartość netto	447 381,48	-	-	419 806,60
2.	Budynki i budowle				
<b>Gr 1-2</b>	a) wartość brutto	6 189 921,22	891 753,75	-	7 081 674,97
	b) umorzenie	4 044 293,08	26 479,80	-	4 070 722,88
	c) wartość netto	2 145 628,14	-	-	3 010 902,09
3.	Maszyny i urządzenia				
<b>Gr 4-6</b>	a) wartość brutto	506 916,23	2 341,00	40 641,75	468 615,48
	b) umorzenie	443 367,92	9 150,47	40 641,75	411 876,64
	c) wartość netto	63 548,31	-	-	56 738,84
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
<b>Gr 3</b>	a) wartość brutto	360 371,33	-	-	360 371,33
	b) umorzenie	111 414,79	25 225,10	-	136 640,78
	c) wartość netto	248 956,54	-	-	223 730,55
5.	Środki transportu				
<b>Gr 7</b>	a) wartość brutto	1 305 922,94	44 941,50	-	1 350 864,44
	b) umorzenie	896 562,36	76 178,37	-	972 740,73
	c) wartość netto	409 360,58	-	-	378 123,71
6.	Pozostałe środki trwałe				
<b>Gr 8</b>	a) wartość brutto	225 701,79	28 927,69	9 240,96	245 388,52
	b) umorzenie	225 701,79	3 517,89	9 240,96	219 978,72
	c) wartość netto	-	-	-	25 409,80
7.	<b>Ogółem środki trwałe</b>				
	<b>a) wartość brutto</b>	<b>9 389 649,70</b>	<b>967 963,94</b>	<b>49 882,71</b>	<b>10 307 730,93</b>
	<b>b) umorzenie</b>	<b>6 074 774,65</b>	<b>168 127,40</b>	<b>49 882,71</b>	<b>6 193 019,34</b>
	<b>c) wartość netto</b>	<b>3 314 875,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 114 711,59</b>
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	71 219,86	53 744,22	-	124 964,08
	b) umorzenie	71 219,86	1 564,55	-	72 784,41
	c) wartość netto	-	-	-	52 179,67

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.	Budowa wielofunkcyjnego budynku ODTJ wraz z zagospodarowaniem terenu oraz elementy infrastruktury technicznej Działka nr 15i 16	872 641,70	19 112,05	891 753,75	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>872 641,70</b>	<b>19 112,05</b>	<b>891 753,75</b>	<b>0,00</b>

## 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Powierzchnia m <sup>2</sup>	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 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Należności z tytułu dostaw i usług	7 667,20	0,00	7 667,20
2	Należności z tytułu naliczonego VAT	6 351,85	0,00	6 351,85
3	Pozostałe należności	1 350,00	0,00	1 350,00
	<b>Razem:</b>	<b>15 369 ,05</b>	<b>0,00</b>	<b>15 369,05</b>

## 6. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
1	Materiały paliwo	5 622,07	0,00	5 622,07
	<b>Razem:</b>	<b>5 622,07</b>	<b>0,00</b>	<b>5 622,07</b>

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury na dzień 31.12.2023r. 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
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:</b>	<b>2 783 177,91</b>	<b>2 967 707,53</b>
a)	środki w kasie	444,79	2 419,59
b)	środki na rachunkach bankowych	112 217,49	610 619,45
c)	lokaty terminowe	2 658 000,00	2 308 000,00
d)	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	12 515,63	46 668,49

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, 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	6 296 373,05	-169 967,14	6 126 405,91
	<b>Razem:</b>	<b>6 299 833,29</b>	<b>-169 967,14</b>	<b>6 129 866,15</b>

Zmniejszenie funduszu zapasowego nastąpiło na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego zgodnie z Uchwałą nr 12/152/23/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 marca 2023 r.

## 11. Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto/strata za rok obrotowy	30 929,21
2.	Proponowany podział:	30 929,21
a)	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b)	wypłata dywidendy ( już wypłacone zaliczki)	0,00
c)	zwiększenie funduszu zapasowego	30 929,21
d)	zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00
e)	zmniejszenie funduszu zapasowego	0,00
e)	nagrody, premie	0,00
f)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
g)	Inne (np. darowizny)	0,00

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 3.07.2023r. (Dz.U. z 2023r. poz. poz.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.	<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze</b>	<b>296 982,24</b>	<b>328 190,36</b>	<b>199 796,19</b>	<b>425 376,41</b>
a)	<b>długoterminowe</b>	<b>281 016,59</b>	<b>123 026,62</b>	<b>111 132,73</b>	<b>292 910,48</b>
	na odprawy emerytalne	146 375,62	30 597,20	39 917,46	137 055,36
	nagrody jubileuszowe	134 640,97	92 429,42	71 215,27	155 855,12
b)	<b>krótkoterminowe</b>	<b>15 965,65</b>	<b>205 163,74</b>	<b>88 663,46</b>	<b>132 465,93</b>
	na odprawy emerytalne	2 563,19	133 948,47	39 917,46	96 594,20
	nagrody jubileuszowe	13 402,46	71 215,27	48 746,00	35 871,73
	<b>Razem:</b>	<b>296 982,24</b>	<b>328 190,36</b>	<b>199 796,19</b>	<b>425 376,41</b>

Wielkość rezerw na dzień 31 grudnia 2023 roku została wyceniona przez aktuarium. 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)	23 474,00	0,00
2.	- dofinansowanie z PUP do wynagrodzeń i składek ZUS (Tarcza Antykryzysowa)	59 862,69	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>83 336,69</b>	<b>0,00</b>

#### 15. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>141 497,88</b>	<b>238 552,72</b>
a)	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	- z tytułu dostaw i usług	45 333,86	67 028,81
c)	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	23 105,00	35 204,00
d)	- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT	0,00	0,00
e)	- z tytułu podatku od towarów i usług VAT	266,31	2 800,00
f)	- z tytułu ubezpieczeń społecznych	66 115,09	129 227,83
g)	- z tytułu ubezpieczeń majątku	0,00	0,00
h)	- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	294,75	421,50
i)	- pozostałe (kaucje, PPK i inne)	6 382,87	3 870,58
j)	- z tytułu wynagrodzeń osobowych	0,00	0,00
3.	<b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>2 178,51</b>	<b>9 986,01</b>
	<b>Razem:</b>	<b>143 676,39</b>	<b>248 538,73</b>

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
<b>I</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>349 008,70</b>	<b>320 879,41</b>
1	<b>Długoterminowe w tym:</b>	<b>43 627,35</b>	<b>45 094,15</b>
a)	Wpłaty kursy, szkolenia, badania psychologiczne	4 497,22	7 251,10
b)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy	39 130,13	37 843,05
2	<b>Krótkoterminowe w tym:</b>	<b>84 238,77</b>	<b>82 364,00</b>
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	18 602,57	11 738,80
c)	Wpłaty za egzaminy na prawo jazdy, które przeprowadzone będą w roku następnym	65 636,20	70 625,20
<b>III.</b>	<b>Otrzymana dotacja z EFRR/ogniwa fotowoltaiczne</b>	<b>199 700,50</b>	<b>178 260,42</b>
	-długoterminowe	<b>178 258,42</b>	<b>156 820,34</b>
	-krótkoterminowe	<b>21 442,08</b>	<b>21 440,08</b>
<b>IV.</b>	<b>Darowizna z Ministerstwa Infrastruktury</b>	<b>0,00</b>	<b>15 160,84</b>
	<b>Miasteczko Mobilne (BRD)</b>	<b>0,00</b>	<b>14 221,68</b>
	-długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>939,16</b>
	-krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>939,16</b>

## 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.	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>3 847 584,19</b>	<b>4 924 426,19</b>
1.	<b>Przychody z działalności statutowej w tym:</b>	<b>3 523 380,74</b>	<b>4 291 673,80</b>
	- egzaminy na prawo jazdy	3 117 235,00	3 632 445,00
	- szkolenia i kursy	382 965,79	642 770,94
	- badania psychologiczne	23 179,95	16 457,86
2.	<b>Przychody finansowe (odsetki z lokat wolnych środków, odsetki uzyskane z PUP w Elblągu)</b>	<b>100 295,19</b>	<b>176 535,37</b>
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>	<b>223 908,26</b>	<b>456 217,02</b>
	- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	24 912,00	16 200,00
	- przychody z najmu i wynajmu placu manewrowego	134 988,86	135 232,40
	- pozostałe przychody (otrzymane odszkodowanie z Firmy ubezpieczeniowej , dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych składek na ubezpieczenia społeczne (COVID-19) przedawnione wpłaty i inne,)	42 565,32	281 706,52
	- przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	1 638,02
	- dofinansowanie z EFRR odpisy amortyzacyjne środka trwałego sfinansowanego z EFRR)	21 442,08	21 440,08

## 1a. Zmiana stanu produktów

Rodzaj kosztów	Konto	Krąg kosztów 31.12.2022 narast.	Konto	Krąg kosztów 31.12.2023 narast.
Zużycie materiałów i energii	401	229 341,04	401	260 093,71
Usługi obce	402	483 527,08	402	497 251,60
Podatki i opłaty	403	231 160,51	403	248 015,78
Wynagrodzenia	404	2 242 881,15	404	2 844 915,08
Narzuty od wynagrodzeń	405	410 066,11	405	505 137,40
Świadczenia na rzecz pracowników	406	208 357,33	406	156 304,30
Koszty reklamy	407	2 084,72	407	7 507,81
Amortyzacja	408	169 655,03	408	169 691,95
Pozostałe koszty rodzajowe	409	48 379,80	409	75 979,37
	<b>razem „4”</b>	<b>4 025 452,77</b>	<b>razem „4”</b>	<b>4 764 897,00</b>
Rozliczenie kosztów	490	4 025 452,77	490	4 764 897,00
Koszty działalności egzaminacyjnej	501	2 274 309,34	501	2 748 965,71
Koszty działalności szkoleniowej	503	267 597,81	503	391 921,00
koszty działalności psychologicznej	505	25 374,31	505	32 799,12
Koszty działalności BRD	506	79 314,42	506	110 453,93
Koszty ogólnozakładowe	551	1 369 230,75	551	1 609 151,41
	<b>razem”5”</b>	<b>4 015 826,63</b>	<b>razem”5”</b>	<b>4 893 291,17</b>
Rozliczenie kosztów	490	4 025 452,77	490	4 764 897,00
Stan produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	BO ‘‘64’’	-75 522,39	BO „64”	-9 626,14
	BZ ‘‘64’’	- 9 626,14	BZ”64”	128 394,17
	<b>Krąg</b>	<b>4 025 452,77</b>	<b>Krąg</b>	<b>4 764 897,00</b>

## 2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

W 2023 roku WORD nie dokonywał żadnych odpisów aktualizujących na środki trwale.

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2023 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 2023 roku nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości.

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

<b>Przychód ogółem księgowy w tym:</b>	<b>4 924 426,19</b>
przychód ze sprzedaży usług	4 291 673,80
przychód finansowy	176 535,37
pozostałe przychody operacyjne	456 217,02
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>74 447,57</b>
przychody z rozliczenia dotacji EFRR proporcjonalnie do amortyzacji	21 440,08
Otrzymane odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej	6 339,00
naliczone lecz nie wypłacone odsetki od lokat	46 668,49
<b>Przychody włączone do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>4 849 978,62</b>
<b>Koszty ogółem księgowe w tym</b>	<b>4 893 496,98</b>
Koszty działalności podstawowej	3 173 685,83
Koszty finansowe	0,55
Pozostałe koszty operacyjne	205,26
Koszty zarządu	1 609 151, 41
Koszty BRD	110 453,93
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>182 759,24</b>
amortyzacja środka trwałego dotacja z EFRR (ogniwa fotowoltaiczne)	21 440,08
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	27 574,88
koszty finansowe	205,81
Rezerwy pracownicze	128 394,170,00
Pozostałe koszty NKUP	5 144,30
pozostałe koszty niedopłata składek ZUS KNKUP	0,00
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>4 710 737,74</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>139 240,88</b>
<b>Zwolnienie art.17 ust.1 ustawy-przeznaczone na cele statutowe</b>	<b>134 096,58</b>
<b>Podstawa opodatkowania 9%</b>	<b>5 144,30</b>
<b>Podatek należny / rok 2023</b>	<b>463,00</b>

## 6. Informacja o kosztach rodzajowych.

L.p.	Rodzaj kosztów	Rok 2022	Rok 2023	Dynamika% 2022=100
1.	Zużycie materiałów i energii	229 341,04	260 093,71	113,41
2.	Usługi obce	483 527,08	497 251,60	102,84
3.	Podatki i opłaty	231 160,51	248 015,78	107,29
4.	Wynagrodzenia	2 242 881,15	2 844 915,08	126,84
5.	Narzuty od wynagrodzeń	410 066,11	505 137,40	123,18
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	208 357,33	156 304,30	75,02
7.	Koszty reklamy	2 084,72	7 507,81	360,13
8.	Amortyzacja	169 655,03	169 691,95	100,02
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	48 379,80	75 979,37	157,05
	<b>RAZEM</b>	<b>4 025 452,77</b>	<b>4 764 897,00</b>	<b>118,37</b>

## 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	53 744,22
2.	Środki trwałe w tym: na ochronę środowiska	60 345,36
3.	Środki trwałe w budowie w tym: na ochronę środowiska	19 112,05
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00
	Ogółem:	<b>133 201,63</b>

**Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe  
aktywa trwałe.**

<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota /zł</b>
1	Modernizacja placu manewrowego	922 500,00
2	Zakup zmiatarki spalinowej	10 000,00
3	Modernizacja elewacji Budynku Administracyjnego	200 000,00
4	Drukarki	2 200,00
5	Zapora sprzętowa Fortigate + 3 lata wsparcia	9 225,00
	<b>Razem:</b>	<b>1 143 925,00</b>

W 2024 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 2023 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 -	+157 060,71
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-149 066,46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	+176 535,37
Przepływy pieniężne netto -	184 529,62

**Ustęp 4. Objaśnienia 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 2022	Przeciętne zatrudnienie/etaty Rok 2023
1.	Egzaminatorzy	12,42	11,40
2.	Administracja	14,975	14,975
3.	Obsługa	3	3
	<b>Ogółem:</b>	<b>30,395</b>	<b>29,375</b>

Na dzień bilansowy Ośrodek 31 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	285 251,15	209 030,53
2.	Zastępca Dyrektora	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>282 251,15</b>	<b>209 030,53</b>



**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 2023 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	Wypłacone
Nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (brutto z VAT)	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	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 2023 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 2022 do roku 2023.

## **Ustęp 6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

### **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.