



POL-TAX sp. z o.o.
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 3-M/30/IV/25

Warszawa, dnia 30.04.2025 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Zarządu Województwa Śląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. („sprawozdanie finansowe”) **Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Katowicach („Jednostka”) siedzibą w Katowicach (40-507), ul. Francuska 78**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **61 415 076,22 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zysk netto w wysokości **1 700 944,52 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 700 944,52 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6 712,86 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).



POL-TAX sp. z o.o.
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W KATOWICACH

z siedzibą w Katowicach (40-507), ul. Francuska 78

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 14 maja 2024 r.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Sejmik Województwa albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Katarzyna Przeszło**, działający w imieniu POL – TAX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2025 roku

**Katarzyna
Justyna
Przeszło**

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Justyna
Przeszło
Data: 2025.04.30
16:09:08 +02'00'

Katarzyna Przeszło
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13561

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL – TAX spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

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

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikacyjne jednostki

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

Oddziały terenowe:

1. Dąbrowa Górnicza, ul. Tysiąclecia 56
2. Bytom, ul. Strzelców Bytomskich 98
3. Tychy, ul. Jana Pawła II 3
4. Jastrzębie Zdrój, ul. Armii Krajowej 31
5. Rybnik, ul. Ekonomiczna 21
6. Katowice, ul. Francuska 78

Forma prawna jednostki, NIP, Przedmiot działalności

Identyfikacja podatkowa : 954-21-92-176

Rejestracja jednostki i forma prawna: Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego z siedzibą w Katowicach utworzony Zarządzeniem nr 3/98 Wojewody Katowickiego z dnia 7 stycznia 1998 r. na podstawie art. 116 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym i ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami, a z dniem 1 stycznia 1999 r. stał się samorządową wojewódzką osobą prawną w rozumieniu ustawy o samorządzie województwa na podstawie ustawy z dnia 13 października 1998 r.

Przedmiot działania: Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami (PKD nr 8553 Z Pozaszkolne formy edukacji z zakresu nauki jazdy i pilotażu). Ośrodek realizuje działania zgodnie ze statutem i ustawą prawo o ruchu drogowym, zadania z zakresu BRD-bezpieczeństwa ruchu drogowego, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi, dzierżawionymi.

Numer regon: 273747894

2. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 – 31.12.2024

3. **Czas trwania działalności: nie został określony.**

4. **Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

Kontynuowanie działalności w warunkach rosyjskiej agresji na Ukrainę jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie niepewności w tym zakresie.

5. **Informacje o połączeniu jednostek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, ponieważ jednostki organizacyjne wewnętrzne nie sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowego.

6. **Przyjęte zasady rachunkowości w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Katowicach**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2024 kontynuowano wprowadzoną zmianę w stosowanych zasadach rachunkowości. W zasadzie istotności wprowadzono zapisy dotyczące rozdzielenie wydatków na bezpieczeństwo ruchu drogowego zgodnie z Ustawą Prawo o ruchu drogowym:

- art. 117 ust. 2 Ośrodek może dokonywać inne zadania z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego

22

- art. 119 ust. 3 pkt. 4 Ośrodek ponosi koszty z tytułu działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na obszarze województwa, w szczególności na popularyzację zasad ruchu drogowego i podnoszenie kultury jazdy kierowców.

Inne zadania z zakresu BRD finansowane i księgowane są w ciężar funduszu zapasowego, natomiast działania na rzecz poprawy BRD księgowane są w koszty bieżącej działalności.

Plan finansowy, szczegółowy plan wydatków inwestycyjnych oraz na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego są zatwierdzane przez organ nadzorczy Zarząd Województwa Śląskiego.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Środki trwałe w cenie nabycia od 1.000,00 zł do kwoty 10.000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 1.000,00 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Na podstawie art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613 z późn. zm.) corocznie weryfikujemy stosowane okresy lub stawki i metodę amortyzacji. Grupa 0 - 5%, Grupa 1 - 2,5% - 4%, Grupa 2 - 2,5% - 5,6%,

Grupa - 4 - 14%-60%, Grupa 6 - 4,5% - 18%, Grupa 7 - 14% - 33,33%, Grupa 8 - 10% - 33,33%.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne od 1 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Stosowane stawki - 20% - 50%.

Należności

Należności wyceniane były według wymagalnej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożności, co oznacza, że są obejmowane odpisami aktualizującymi.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszały te należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

Środki pieniężne wyrażone w walucie euro na dzień bilansowy wycenione zostały po obowiązującym na 31 grudnia 2024 średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski w wysokości 4,2730.

Rezerwy na straty i zobowiązania ustalono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Kredyt długoterminowy wyceniania się według skorygowanej ceny nabycia.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach


mgr Krzysztof Przybylski

2

***DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO***

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			527.414,65	527.414,65
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			527.414,65	527.414,65
Umorzenia				
Bilans otwarcia			272.340,41	272.340,41
Zwiększenia			79.239,41	79.239,41
Zmniejszenia			0	0
Bilans zamknięcia			351.579,82	351.579,82
Wartość netto na BO			255.074,24	255.074,24
Wartość netto na BZ			175.834,83	175.834,83

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)					Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ		Stopa umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	(7-11-12)		na BO (8:3)	na BZ (11:7)		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Wartunki (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 388 409,14	0,00	0,00	4 388 409,14	1 422 802,40	49 097,70	0,00	1 471 900,10	0,00	2 916 509,04	32,42	33,54		
2	Wartości niematerialne i prawa do własności	56 314 050,64	11 842 010,35	0,00	68 156 060,99	20 694 148,83	842 309,80	0,00	21 536 458,63	0,00	46 619 602,36	36,75	31,60		
3	W tym budownictwo mieszkaniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Przyłączenia techniczne i maszyny	1 418 855,78	188 204,55	0,00	1 607 060,33	1 010 118,56	70 695,63	0,00	1 080 814,19	0,00	526 246,14	71,19	67,25		
5	Stolki transportu	7 684 099,22	308 160,00	0,00	7 992 259,22	6 565 486,15	184 339,18	0,00	6 749 825,33	0,00	1 242 433,89	85,44	84,45		
6	Inne środki trwałe	1 120 431,49	2 947 366,48	0,00	4 067 797,97	782 562,50	2 242 094,02	0,00	3 024 656,52	0,00	1 043 141,45	69,84	74,36		
7	Kazem (1-5)	70 925 846,27	15 285 741,38	0,00	86 211 587,65	30 475 118,44	3 388 536,33	0,00	33 863 654,77	0,00	52 347 932,88	42,97	39,28		
8	Środki trwałe w budowie	9 779 372,36	4 097 949,07	13 778 291,49	99 029,94	0,00	0,00	0,00	0,00	19 714,00	79 315,94	0,00	0,00		
9	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Kazem (6-9)		80 705 218,63	19 383 690,45	13 778 291,49	86 310 617,59	30 475 118,44	3 388 536,33	0,00	33 863 654,77	19 714,00	52 427 248,82	37,76	39,23		

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość według stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 492.007,28 zł, a ich powierzchnia stanowi 30.173 m².

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

Na dzień 31.12.2024 r. nie występują środki trwałe z tytułu umów leasingu.

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

Na dzień bilansowy jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Struktura własności kapitału.

Fundusz założycielski na dzień 31.12.2024 r. wynosi 12.652.023,86 zł.

Fundusz założycielski został utworzony w 1998 r. i składa się z:

- a) otrzymane wyposażenie z Urzędu Wojewódzkiego
 - środki trwałe 120.729,36 zł
 - drobny sprzęt 58.883,50 zł
- b) nieodpłatnie otrzymany majątek trwały i oddziały terenowe na podstawie zarządzania Wojewody z 1998 r. 2.472.411,00 zł
- Razem: 2.652.023,86 zł**

W 2003 r. fundusz założycielski został zasilony z kapitału zapasowego kwotą 10.000.000,- zł.

Fundusz własny jednostki na 31.12.2024 r. wynosi 51.788.816,44 zł.

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1. Fundusz założycielski	12.652.023,86	-	-	12.652.023,86
2. Fundusz zapasowy	37.847.497,92	1.072.954,22	0,00	38.920.452,14
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	575.665,53	-	-	575.665,53
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2.060.269,61	-	-	-2.060.269,61
6. Zysk (strata) netto	1.072.954,22	1.700.944,52	1.072.954,22	1.700.944,52

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Dyrektor jednostki proponuje przeznaczyć zysk w wysokości 1.700.944,52 na podwyższenie kapitału zapasowego.

Y

8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2.937.736,00	1.682.923,00	632.306,00	0,00	3.988.353,00
– długoterminowa	2.297.234,00	487.048,00	0,00	0,00	2.784.282,00
– krótkoterminowa	640.502,00	1.195.875,00	632.306,00	0,00	1.204.071,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	80.073,00	0,00	0,00	80.073,00	0,00
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku		0	0	0	
– długoterminowa					
– krótkoterminowa					
b) rezerwy na zobowiązania	80.073,00	0	0	80.073,00	0,00
– długoterminowa					
– krótkoterminowa	80.073,00	0	0	80.073,00	0,00
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	3.017.809,00	1.682.923,00	632.306,00	80.073,00	3.988.353,00

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Katowicach nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z opinią II Urzędu Skarbowego w Katowicach z dnia 18.05.1999 r. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego korzysta z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. (Dz. U. nr 106 poz. 1482 z późn. zm.) w zakresie prowadzenia działalności statutowej.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	95.307,78	108.889,94	45.062,12	4.113,60	155.022,00
2. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków	0,00	-	-	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	0,00	550,00	-	-	550,00
Razem	95.307,78	109.439,94	0,00	4.113,60	155.572,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Wyszczególnienie	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Odpis	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00				0,00
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-				-
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:					
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	-				-
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	78.774,25	2.777.075,12	2.830.340,50	0	132.039,63
a) ubezpieczenia	47.864,03	214.163,15	221.732,16	0	55.433,04
b) inne koszty	29.962,54	2.561.964,29	2.608.608,34	0	76.606,59
c) pobrane prowizje	947,68	947,68	0,00	0	0,00
d) naliczone odsetki od lokat na przełomie roku	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	78.774,25	2.777.075,12	2.830.340,50	0	132.039,63
3. Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	1.588.232,31	1.588.232,31	596.526,32	0	596.526,32
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.588.232,31	1.588.232,31	596.526,32	0	596.526,32
Razem długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	1.588.232,31	1.588.232,31	596.526,32	0	596.526,32
4. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	1.228.100,00	1.228.100,00	1.981.691,05	0	1.981.691,05
a) zaliczkowe opłaty na egzaminy	1.228.100,00	1.228.100,00	1.980.540,53	0	1.980.540,53
b) środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	1.150,52	0	1.150,52
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	1.228.100,00	1.228.100,00	1.981.691,05	0	1.981.691,05

12. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

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

Pozycja	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2024
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.300.838,45	3.476.881,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10.979.220,66	-3.483.594,58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2.140.588,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności netto, razem	-8.818.970,21	-6.712,86
Środki pieniężne na początek okresu	17.027.925,25	8.208.955,04
Środki pieniężne na koniec okresu	8.208.955,04	8.202.242,18

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na ruchomościach	Pozostałe

Nie występuje.

14. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

15. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży poza terytorium kraju	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Egzaminowanie	27.517.847,00	-	27.517.847,00	81,76 %
Szkolenia	5.059.275,75	-	5.059.275,75	15,03 %
Transport	0,00	-	0,00	0,00 %
Stacja Paliw	0,00	-	0,00	0 %
Pozostałe przychody	1.080.554,51	-	1.080.554,51	3,21 %
Razem	33.657.677,26	0,00	33.657.677,26	100 %

Zmiana stanu produktów dotyczy utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze bez odsetek aktuarialnych oraz zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych. Razem 99.015,06 zł.

16. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie w 2024 roku.

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 91.664,89 zł**18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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

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

Nie występuje.

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

I. Przychody wg ksiąg	34.722.884,58
1. Przychody z działalności oświatowej	33.576.500,26
2. Przychody z działalności gospodarczej	1.146.384,32

II. Koszty wg ksiąg 5 i 7	33.505.628,31
1. Koszty z działalności oświatowej	33.125.056,68
2. Koszty z działalności gospodarczej	380.571,63

Razem koszty podatkowe z działalności gospodarczej 377.109,50

Dochód z działalności oświatowej zwoln. z pdop	504.002,93
Dochód z działalności gospodarczej	769.274,82
Podstawa opodatkowania z działalności gospodarczej	769.274,82
Podstawa opodatkowania z działalności statutowej	504.002,93
Dot. kosztów niepodatkowych niestanowiących wydatków na cele statutowe	146.162,22
Podatek należny	146.162,-

21. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym) – nie dotyczy.**22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił 0 zł

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

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	4.097.949,07	6.021.288,00
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Ogółem	4.097.949,07	6.021.288,00

24. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie dotyczy

25. Zatrudnienie w jednostce na dzień 31.12.2024 r. z podziałem na grupy zatrudnionych

Zatrudnienie w na dzień 31.12.2024 r. wynosiło 195 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Egzaminatorzy	89
Obsługa klienta	24
Obsługa techniczna + Sprzątaczk	38
Administracja + Szkolenia	44
Ogółem	195

26. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu i rady nadzorczej – 224.559,09 zł

27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej – nie dotyczy

28. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wg umowy zawartej na badanie SF za 2024 r. w kwocie 27.700,00 netto.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

30. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Zarządzeniem nr 50/IX/2021 z dnia 20 września 2021 r. wprowadzono nową dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości do zdarzeń występujących od stycznia 2021 roku.

31. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny Nie wystąpiły.

32. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy dokonano zmiany w prezentacji w:
- zestawieniu zmian w kapitale własnym w obszarze następujący pozycji:

L.P.	Pozycja w Zestawieniu zmian w kapitale	Dane porównawcze (w zł)	Dane przekształcone (w zł)
1	IA.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 520 875,84	2 520 875,84
2	IA.5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 520 875,84	2 520 875,84
3	IA.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 520 875,84	2 520 875,84

33. Kontynuowanie działalności w warunkach rosyjskiej agresji na Ukrainę jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie niepewności w tym zakresie.

34. Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Kuch. i Drogowego
w Katowicach

mgr Krzysztof Przybylski

~

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	52 603 083,65	50 465 460,43	A	Kapitał (fundusz) własny	51 788 816,44	50 087 871,92
I	Wartości niematerialne i prawne	175 834,83	255 074,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 652 023,86	12 652 023,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38 920 452,14	37 847 497,92
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	175 834,83	255 074,24				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	52 427 248,82	50 210 386,19				
1	Środki trwałe	52 347 932,88	40 450 727,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 916 509,04	2 965 606,74				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 619 602,36	35 619 901,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	526 246,14	408 737,22		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 242 433,89	1 118 613,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	575 665,53	575 665,53
e)	inne środki trwałe	1 043 141,45	337 868,99		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	79 315,94	9 759 658,36				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 060 269,61	-2 060 269,61
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 700 944,52	1 072 954,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 626 259,78	9 069 705,25
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	3 988 353,00	3 017 809,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 988 353,00	2 937 736,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 784 282,00	2 297 234,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 204 071,00	640 502,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	80 073,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	80 073,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	8 811 992,57	8 692 116,74	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	185 561,02	135 783,78	e)	inne		
1	Materiały	185 561,02	135 783,78	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 059 689,41	3 235 563,94
2	Półprodukty i produkty w toku			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	292 149,74	268 603,67		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 035 586,04	3 199 414,69
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	335 937,89	749 103,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	335 937,89	749 103,00
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	292 149,74	268 603,67	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 491 295,29	1 369 909,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 340,04	42 291,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 032 369,15	893 177,14
	– do 12 miesięcy	75 340,04	42 291,60	i)	inne	175 983,71	187 225,33
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	24 103,37	36 149,25
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 462,55	208 192,92	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 578 217,37	2 816 332,31
c)	inne	14 347,15	18 119,15	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	2 578 217,37	2 816 332,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 202 242,18	8 208 955,04		– długoterminowe	596 526,32	1 588 232,31
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 202 242,18	8 208 955,04		– krótkoterminowe	1 981 691,05	1 228 100,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 202 242,18	8 208 955,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 313 208,07	6 932 893,98				
	– inne środki pieniężne	2 889 034,11	1 275 511,06				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	550,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 039,63	78 774,25				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		61 415 076,22	59 157 577,17	PASYWA razem (suma poz. A i B)		61 415 076,22	59 157 577,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

30.04.2025

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN, www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.161.0, druku: 990.499
mgr Jacek Pacych

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr Krzysztof Przybylak

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 700 944,52	1 072 954,22
II.	Korekty razem	1 775 937,20	3 227 884,23
1.	Amortyzacja	1 345 971,36	1 048 512,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	970 544,00	692 361,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-49 777,24	-23 054,69
7.	Zmiana stanu należności	-23 546,07	77 759,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-175 874,53	983 603,30
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-291 380,32	448 702,84
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 476 881,72	4 300 838,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 483 594,58	10 979 220,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 483 594,58	10 979 220,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 483 594,58	-10 979 220,66
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	2 140 588,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	2 140 588,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-2 140 588,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 712,86	-8 818 970,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 208 955,04	17 027 925,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 202 242,18	8 208 955,04
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	181 607,34	27 153,25

30.04.2025

[Podpis]
mgr inż. Janina...

mgr inż. Janina...

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

[Podpis]
mgr Krzysztof Przybylski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 756 692,32	27 824 356,70
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 657 677,26	27 660 022,31
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	99 015,06	164 334,39
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	32 334 363,25	26 561 626,10
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 345 971,36	1 048 512,43
II	Zużycie materiałów i energii	2 307 322,11	2 128 514,34
	– w tym:		
III	Usługi obce	2 580 934,15	1 771 240,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	888 850,22	798 459,72
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	19 887 805,19	16 408 360,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 577 148,44	3 763 820,53
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	746 331,78	642 718,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 422 329,07	1 262 730,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 256 320,89	248 435,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	675 806,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	580 514,89	248 435,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	896 079,62	770 823,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	896 079,62	770 823,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 782 570,34	740 342,48
G	Przychody finansowe	321 284,65	611 165,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	321 284,65	611 165,61
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	256 748,47	135 851,87
I	Odsetki, w tym:	108 964,36	7 387,63
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	147 784,11	128 464,24
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 847 106,52	1 215 656,22
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	146 162,00	142 702,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 700 944,52	1 072 954,22
	– w tym:		

GEORENT KSIĘGOWY

wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Katowicach

30.04.2025

Drukowane programem DRUKI GOFIN

Wydawnictwa Podatkowego GOFIN

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach

mgr Krzysztof Przybyłski

Wersja programu: 3.17.151.0, druku: 99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 087 871,92	51 155 505,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 087 871,92	51 155 505,70
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 652 023,86	12 652 023,86
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 652 023,86	12 652 023,86
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	37 847 497,92	40 448 692,15
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 072 954,22	-2 601 194,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 072 954,22	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 072 954,22	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 601 194,23
	- pokrycia straty	0,00	460 606,23
	- przeznaczenia kapitału zapasowego zgodnie z Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego	0,00	2 140 588,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	38 920 452,14	37 847 497,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	575 665,53	575 665,53
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	575 665,53	575 665,53
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-987 315,39	-2 520 875,84
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 072 954,22	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 072 954,22	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 072 954,22	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 072 954,22	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 060 269,61	2 520 875,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 060 269,61	2 520 875,84
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	460 606,23
	- pokrycia z kapitału zapasowego	0,00	460 606,23
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 060 269,61	2 060 269,61
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 060 269,61	-2 060 269,61
6.	Wynik netto	1 700 944,52	1 072 954,22
	a) zysk netto	1 700 944,52	1 072 954,22
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 788 816,44	50 087 871,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 788 816,44	50 087 871,92

30.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach
[Podpis]
mgr Justyna Kuchon

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego
w Katowicach
[Podpis]
mgr Krzysztof Przybyłki

