

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zarządu Województwa Śląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie ul. Hallera 1, które składa się z:

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
2. bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11 714 374,39 zł
3. rachunku zysków i strat za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wykazującego zysk netto w wysokości 620 410,53 zł
4. zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od
1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazującego wzrost kapitału o kwotę ... 466 179,01 zł
5. rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 014 600,97 zł
6. dodatkowych informacji i objaśnień za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2024 r.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie (dalej WORD) na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jego 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” – Dz. U. z 2024 r., poz. 619 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi WORD przepisami prawa, oraz statutem WORD,
- 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. zmianami oraz uchwały Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego Nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie Krajowych Standardów Kontroli oraz Krajowego Standardu Badania (KSB), a także stosownie do ustawy dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”- Dz.U. z 2024 r. poz.1035 z późn. zmianami).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od WORD zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) wprowadzony uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od WORD zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora WORD za sprawozdanie finansowe

Dyrektor WORD 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 WORD

zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi WORD przepisami prawa a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności WORD 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 Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji WORD, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor 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 WORD ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw 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 WORD,

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora WORD,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora WORD 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 WORD 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 WORD 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.

Przekazujemy Dyrektorowi informacje, między innymi o planowanym zakresie i czasie przeprowadzania badania oraz znaczących ustaleniach z badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności nie zostało sporządzone bowiem obowiązek jego sporządzenia zawarty w art. 49 ustawy o rachunkowości, nie dotyczy WORD.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Zofia Skowron, nr w rejestrze 5342.

mgr Zofia Skowron
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW „REWIZ”
 Nr ewid. podmiotu 2703
 31-553 KRAKÓW
 ul. Cystersów 12/39
 kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 5342
 przeprowadzający badanie
 i reprezentujący podmiot uprawniony

Kraków 17.02.2025 r.

Zofia Skowron

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. INFORMACJE OGÓLNE.

1. **Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego** z siedzibą w Częstochowie, ul. Hallera 1, skrót **WORD**. Ośrodek posiada oddział zamiejscowy w Zawierciu, ul. Parkowa 2
2. Teren działania – województwo śląskie.
3. **WORD** został utworzony 1 kwietnia 1998 roku przez wojewodę częstochowski zarządzeniem nr 6/98 z dnia 13 lutego 1998 roku. Zarządzenie to utraciło moc 1 sierpnia 2000 roku, z dniem wejścia w życie Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie nadanego uchwałą nr 910/166/2000 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 1 sierpnia 2000 roku. Uchwała ta utraciła moc 4 lipca 2002 roku, z dniem wejścia w życie Statutu nadanego uchwałą nr 744/348 Zarządu Województwa śląskiego z dnia 04.07.2002 r., z kolejnymi zmianami, z których ostatni jednolity tekst Statutu wprowadzony został Uchwałą Nr III/58/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 20 października 2010 roku zmieniony uchwałą Nr IV/16/11/2011 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19.12.2011 r. Kolejny jednolity tekst Statutu został nadany uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego nr IV/35/9/2013 z dnia 22 kwietnia 2013 roku. Od dnia 28 sierpnia 2017 roku obowiązuje jednolity tekst Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie nadanego Uchwałą Nr V/41/12/2017 Sejmiku Województwa Śląskiego. Kolejne zmiany do Statutu Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie zostały wprowadzone uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr VI/37/6/2021 z dnia 18 października 2021 roku.
4. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Częstochowie jest samorządową wojewódzką osobą prawną działającą na podstawie ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz.566 / oraz na podstawie ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. prawo o ruchu drogowym

/tekst jednolity Dz.U.2024 r. poz.1251 z późn.zm./ i na podstawie ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku o kierujących pojazdami /tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz. 1210 z późn.zm./. **Nadzór** nad działalnością Ośrodka sprawuje Zarząd Województwa Śląskiego z uwzględnieniem kompetencji marszałka określonych w ustawie prawo o ruchu drogowym.

5. Przedmiotem działalności WORD jest:

- współpraca z wojewódzką radą bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- współpraca ze starostami przy sprawowaniu nadzoru nad szkoleniem w ośrodkach szkolenia kierowców w zakresie pomocy merytorycznej,
- organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz kierujących pojazdami,
- organizowanie egzaminów państwowych sprawdzających kwalifikacje osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami w zakresie określonym umową międzynarodową, której stroną jest Rzeczpospolita Polska,
- prowadzenie kursów kwalifikacyjnych kandydatów na egzaminatorów,
- prowadzenie 3-dniowych warsztatów doskonalenia zawodowego dla egzaminatorów,
- prowadzenie kursów:
 - a) doskonalących dla nauczycieli prowadzących zajęcia szkolne dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,
 - b) kształcących w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) reedukacyjnych w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - d) reedukacyjnych w zakresie problematyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii,
- organizowanie zajęć dla uczniów ubiegających się o kartę rowerową,

Ośrodek może wykonywać także inne zadania związane z bezpieczeństwem ruchu drogowego, a w szczególności:

- a) organizować i przeprowadzać szkolenia z zakresu prawa o ruchu drogowym, w tym dla kierowców naruszających przepisy ruchu drogowego, instruktorów nauki jazdy, diagnostów, egzaminatorów i inne,

- b) współdziałać z innymi podmiotami w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym z Policją, Strażą Pożarną, placówkami służby zdrowia, jednostkami samorządu terytorialnego, z samorządem gospodarczym i zawodowym, towarzystwami ubezpieczeniowymi, szkołami wyższymi i jednostkami naukowo badawczymi oraz innymi organizacjami, które zajmują się problematyką bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - c) propagować zasady bezpiecznego udziału w ruchu drogowym wśród jego uczestników poprzez m.in. organizowanie konkursów z zakresu wiedzy o bezpieczeństwie ruchu drogowego oraz imprez podnoszących praktyczne umiejętności kierowców, udział w szkoleniu dzieci i młodzieży, współpracę z mediami, współpracę z uczelniami wyższymi, w tym w organizowaniu studiów podyplomowych,
 - d) inicjować i wspierać inwestycje mające na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.
- 6. Przyjęty w WORD rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
 - 7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
 - 8. W roku obrotowym 2024 nie wystąpiło połączenie jednostek.
 - 9. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu na podstawie Uchwały Nr 1566/37/VII/2024 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 30.10.2024 roku w sprawie badania rocznych sprawozdań finansowych wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego za 2024 i 2025 rok przez biegłych rewidentów.
 - 10. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Ośrodek działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Działalność statutowa determinowana jest w głównej mierze oddziaływaniem czynnika demograficznego, na które Ośrodek zupełnie nie ma wpływu.
- W roku 2024 (od 1 listopada 2024 r.), w związku z wysoką inflacją w roku 2023, Sejmik Województwa Śląskiego Uchwałą Nr VII/5/7/2024 z dnia 3.10.2024 roku podwyższył opłaty za przeprowadzenie egzaminów państwowych na prawo jazdy. Dostosowanie wysokości opłat za przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy do rosnących kosztów przełoży się z pewnością na

stabilizację finansową Ośrodka w 2025 roku. Na dzisiaj zatem nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności.

II. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.

Księgi rachunkowe WORD prowadzone są na podstawie zakładowego planu kont. WORD sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości za rok obrotowy obejmujący okres od 1.01.2024 do 31.12.2024 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- ✓ bilans;
- ✓ rachunek zysków i strat;
- ✓ informację dodatkową (wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia);
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych;
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, w oparciu o dane wynikające z zestawienie obrotów i sald kont wynikowych i bilansowych. Sprawozdanie sporządzone jest według kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się i wykazuje w aktywach bilansu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych dokonuje się metodą liniową, z uwzględnieniem okresu użyteczności ekonomicznej tj. w równych ratach miesięcznych, na poziomie stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty niskocenne i środki trwałe, których

jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 5.000 zł. są odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu dokonania zakupu, za wyjątkiem komputerów. Środki trwałe zaliczane do komputerów amortyzowane są liniowo bez względu na wartość nabycia.

- 4.** Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo i kalkulacyjne pozycje wydatków okresu sprawozdawczego w momencie zakupu, wyceniając je w cenie nabycia. Ośrodek nie posiada magazynu materiałów.
- 5.** Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania - w ciągu roku - według wartości nominalnej. Natomiast wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - I.** należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - II.** zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6.** Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w szczególności: na należności przeterminowane powyżej roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, dochodzone na drodze sądowej itp.)
- 7.** Przychodami Ośrodka są uprawdopodobnione korzyści ekonomiczne powstałe w roku obrotowym, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszu własnego lub zmniejszenia jego niedoboru, głównie z tytułu działalności statutowej tj. egzaminowania i szkoleń.
- 8.** Ośrodek sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 9.** Z uwagi na wielkość jednostki a także na coroczną, powtarzalną wartość świadczeń emerytalno-rentowych i jubileuszowych, w Ośrodku nie tworzy się rezerw na

WOJEWÓDZKI OŚRODEK RUCHU DROGOWEGO W CZĘSTOCHOWIE

odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe, korzystając z zapisu art.4, ust.4 oraz art.3,ust.1,pkt 1b i art.39, ust.6 ustawy o rachunkowości.

- 10.** Z uwagi na spełnienie przesłanki wynikającej z art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości Ośrodek stosuje uproszczenie i nie ustala aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego.
- 11.** Ośrodek nie sporządza sprawozdania z działalności, gdyż zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości obowiązek jego sporządzania nie dotyczy wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego jako samorządowych osób prawnych.

Częstochowa, dn. 27.01.2025

(miejsce i data sporządzenia)

Podpisane elektronicznie przez
Halina Elżbieta Korzeniowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-02-12.

*(imię, nazwisko i podpis osoby ,
której powierzono prowadzenie ksiąg)*

Podpisane elektronicznie przez
Łukasz Jan Banaś (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2025-02-12.

*(imię, nazwisko i podpis kierownika
jednostki)*

	Bilans na dzień 31 grudnia 2024				(adresat sprawozdania)			
	AKTYWA		PASywa				w zł.	
	1	2	3	4	5	6		
A. AKTYWA TRWAŁE		5 898 288,30	5 442 846,48	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 972 795,95	10 438 974,96		
I. Wartości niematerialne i prawne		11 172,50	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 473 125,02	1 473 125,02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 717 889,77	8 309 486,20		
2. Wartość firmy		-	-	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 172,50	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 887 115,80	5 442 846,48	IV. Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe, w tym:	40 184,73	35 953,21		
1. Środki trwałe		5 805 168,80	5 442 846,48	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	40 184,73	35 953,21		
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		840 529,29	831 462,99	- na udziały (akcje) własne	-	-		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 876 711,65	3 722 768,65	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-		
c) urządzenia techniczne i maszyny		183 365,62	131 871,80	VI. Zysk (strata) netto	741 596,43	620 410,53		
d) środki transportu		879 555,52	737 384,48	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-		
e) inne środki trwałe		25 006,72	19 358,56	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 155 001,38	1 275 399,43		
2. Środki trwałe w budowie		81 947,00	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-		
III. Należności długoterminowe		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-		
1. Od jednostek powiązanych		-	-	- długoterminowa	-	-		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	- krótkoterminowa	-	-		
2. Od pozostałych jednostek		-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-		
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	- długoterminowe	-	-		
1. Nieruchomości		-	-	- krótkoterminowe	-	-		
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-		
a) w jednostkach powiązanych		-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
- udziały lub akcje		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-		
- inne papiery wartościowe		-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-		

AKTYWA	Stan aktywów na dzień		PASYWA	Stan pasywów na dzień	
	31.12.2023	31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024
1	2	3	4	5	6
- udzielone pożyczki	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) inne	-	-
- udziały lub akcje	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 155 001,38	1 275 399,43
- inne papiery wartościowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) inne	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b) inne	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	1 066 021,30	1 168 076,12
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) Kredyty i pożyczki	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	5 229 509,03	6 271 527,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1. Zapasy	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
1. Materiały	-	-	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	159 242,35	86 124,54
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- do 12 miesięcy	159 242,35	86 124,54
3. Produkty gotowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
4. Towary	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	298 599,70	474 259,70
5. Zaliczki na dostawy	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
II. Należności krótkoterminowe	57 134,41	90 513,04	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	435 128,67	396 330,26
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	164 720,55	200 639,23
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	i) inne	8 330,03	10 722,39
- do 12 miesięcy	-	-	4. Fundusze specjalne	88 980,08	107 323,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	- długoterminowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowe	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	PASYWA RAZEM	11 127 797,33	11 714 374,39
b) inne	-	-			
3. Należności od pozostałych jednostek	57 134,41	90 513,04			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	10 933,58	1 534,44			

AKTYWA	Stan aktywów na dzień		PASYWA	Stan pasywów na dzień	
	31.12.2023	31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024
1	2	3	4	5	6
- do 12 miesięcy	10 933,58	1 534,44			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-			
c) inne	46 200,83	88 978,60			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 148 702,04	6 163 303,01			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 148 702,04	6 163 303,01			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 148 702,04	6 163 303,01			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 148 702,04	6 163 303,01			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 672,58	17 711,86			
C. NALĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-			
AKTYWA RAZEM	11 127 797,33	11 714 374,39			
	0,00	0,00			

Częstochowa
(miejscowość)

dnia:

27.01.2025

(data sporządzenia bilansu)

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK JEDNOSTKI

(data) (podpis)
Podpisane elektronicznie przez
Halina Elżbieta Korzeniowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-01-28.

(data) (podpis)
Podpisane elektronicznie przez
Łukasz Jan Banaś (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2025-01-28.

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 (wariant porównawczy)			
..... (pieczęć jednostki)				 (adresat sprawozdania)	
				w zł	
WYSZCZEGÓLNIENIE POZYCJI RACHUNKU		Kwota za rok obrotowy			
		2023	2024		
1		2	3		
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 933 768,42	9 217 361,90		
	w tym: - od jednostek powiązanych				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 970 937,37	9 223 322,62		
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość "+", zmniejszenie - wartość "-")	- 37 168,95	5 960,72		
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 580 106,49	8 756 052,43		
	I. Amortyzacja	550 636,25	595 608,46		
	II. Zużycie materiałów i energii	437 934,17	397 447,40		
	III. Usługi obce	424 050,11	523 605,13		
	IV. Podatki i opłaty	376 160,57	450 893,28		
	w tym: - podatek akcyzowy	-	-		
	V. Wynagrodzenia	4 660 324,36	5 457 417,06		
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 051 566,22	1 249 462,86		
	w tym: emerytalne	726 221,66	836 572,03		
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 434,81	81 618,24		
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży [A-B]	353 661,93	461 309,47		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	263 568,20	35 940,64		
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 072,22	14 100,00		
	II. Dotacje	-	-		
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
	IV. Inne przychody operacyjne	256 495,98	21 840,64		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 544,88	1 200,96		
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
	III. Inne koszty operacyjne	4 544,88	1 200,96		
F.	Zysk/strata na działalności operacyjnej [C+D-E]	612 685,25	496 049,15		
G.	Przychody finansowe	178 034,18	197 494,38		
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
	a/ w tym: - od jednostek powiązanych	-	-		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
	b/ w tym: - od jednostek pozostałych	-	-		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
	II. Odsetki	178 034,18	197 494,38		
	w tym: - od jednostek powiązanych	-	-		
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
	w tym: - w jednostkach powiązanych	-	-		
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
	V. Inne	-	-		
H.	Koszty finansowe	-	-		
	I. Odsetki	-	-		
	w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-		
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
	w tym: - w jednostkach powiązanych	-	-		
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
	IV. Inne	-	-		
I.	Zysk/strata brutto [F+G-H]	790 719,43	693 543,53		
J.	Podatek dochodowy	49 123	73 133		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-		
L.	Zysk/strata netto [I-J-K]	741 596,43	620 410,53		

Rachunek sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką:

KOMPUTEROWĄ

Częstochowa
(miejscowość)

dnia: 27.01.2025

(data sporządzenia)

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Podpisane elektronicznie przez Halina Elżbieta Korzeniowska

Podpisane elektronicznie przez Łukasz Jan

(data)
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2025-01-28.

(podpis)

(data)
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2025-01-28.

(podpis)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1.01.2024-31.12.2024

w zł.

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 331 090,97	9 972 795,95
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	9 331 090,97	9 972 795,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 473 125,02	1 473 125,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 473 125,02	1 473 125,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 254 016,41	7 717 889,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-536 126,64	591 596,43
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	741 596,43
	- podziału zysku	0,00	741 596,43
	b/ zmniejszenie z tytułu:	536 126,64	150 000,00
	- pokrycia straty	536 126,64	0,00
	- przeznaczenia na fundusz BRD	0,00	150 000,00
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 717 889,77	8 309 486,20
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	140 076,18	40 184,73
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-99 891,45	-4 231,52
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	150 000,00
	- podziału zysku	0,00	150 000,00
	- przeznaczenia funduszu zapasowego na f.BRD	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	99 891,45	154 231,52
	- wydatki na cele BRD dot 2023	99 891,45	0,00
	- wydatki na cele BRD dot 2024	0,00	154 231,52
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40 184,73	35 953,21
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	536 126,64	741 596,43
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	741 596,43
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	741 596,43
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	0,00	741 596,43
	- przekazania zysku na fundusz zapasowy	0,00	591 596,43
	- przekazania zysku z funduszu zapasowego na fundusz BRD	0,00	150 000,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-536 126,64	0,00
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-536 126,64	0,00
	a/ zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- za 2022	0,00	0,00
	b/ zmniejszenie z tytułu:	-536 126,64	0,00
	- pokrycia straty funduszem zapasowym	-536 126,64	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	741 596,43	620 410,53
	a/ zysk netto	741 596,43	620 410,53
	b/ strata netto	0,00	0,00
	c/ odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 972 795,95	10 438 974,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 972 795,95	10 438 974,96

Częstochowa, dnia 27 01 2025

Podpisane elektronicznie przez Halina Elżbieta Korzeniowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2025-01-28.

Podpisane elektronicznie przez
Łukasz Jan Banaś (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2025-01-28.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 1.01.2024- 31.12.2024

w zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	12 2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk /strata/ netto	741 596,43	620 410,53
II. Korekty razenn	1 103 478,23	674 488,60
1. Amortyzacja	550 636,25	595 608,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 072,22	-14 100,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	49 122,22	-33 378,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	473 623,03	120 398,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	37 168,95	5 960,72
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 845 074,66	1 294 899,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	151 850,00	14 100,00
1. Zbycie wartości niemater.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 850,00	14 100,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niemater.i prawnych		
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	837 904,00	140 166,64
1. Nabycie wart.niemat.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	837 904,00	140 166,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart.niemater.i prawnych		
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)	-686 054,00	-126 066,64
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	99 891,45	154 231,52
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	99 891,45	154 231,52
4. Spłata kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-99 891,45	-154 231,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	1 059 129,21	1 014 600,97
E. Środki pieniężne na początek okresu	4 089 572,83	5 148 702,04
F. Środki pieniężne na koniec okresu (E+/-D)	5 148 702,04	6 163 303,01
suma kontrolna	0,00	0,00

Częstochowa, dnia 27.01.2025

Kierownik jednostki

Podpisane elektronicznie przez Halina Elżbieta
(data)
Korzeniowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-01-28.

(podpis)

przepl.2024

Podpisane elektronicznie przez Łukasz
(data) (podpis)
Jan Banaś (Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2025-01-28.

NOTA 1**SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU 2024**

W zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	B.O. NA 1.01.2024	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	B.Z. NA 31.12.2024
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	145 951,03	0,00	40 355,01	105 596,02
1. OPROGRAMOWANIE	145 591,03	0,00	39 995,01	105 596,02
sprzedaż				
likwidacja			39 995,01	
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
2. ZNAK	360,00	0,00	360,00	0,00
sprzedaż				
likwidacja			360,00	
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
II. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY	13 599 779,90	222 113,64	209 665,32	13 612 228,22
1. GRUNT	569 142,29	0,00	0,00	569 142,29
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
2. BUDYNKI I BUDOWLE	6 345 845,37	0,00	0,00	6 345 845,37
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
3. URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 939 394,43	19 994,14	147 286,51	1 812 102,06
sprzedaż				
likwidacja			147 286,51	
inne zmniejszenia / wymiana gwar./				
zakup		19 994,14		
inne zwiększenia / wymiana gwar./				
4. ŚRODKI TRANSPORTU	4 081 691,01	202 119,50	48 902,93	4 234 907,58
sprzedaż			48 902,93	
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup		202 119,50		
inne zwiększenia				
5. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	210 391,80	0,00	13 475,88	196 915,92
sprzedaż				
likwidacja			13 475,88	
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				0,00
6. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	453 315,00	0,00	0,00	453 315,00
sprzedaż				
likwidacja				
inne zmniejszenia				
zakup				
inne zwiększenia				
OGÓŁEM	13 745 730,93	222 113,64	250 020,33	13 717 824,24

NOTA 2

2.1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN UMORZENIA MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU 2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	B.O. NA 1.01.2024	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	B.Z.NA 31.12.2024
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	134 778,53	11 172,50	40 355,01	105 596,02
BUDYNKI I BUDOWLE	2 469 133,72	153 943,00	0,00	2 623 076,72
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 756 028,81	71 487,96	147 286,51	1 680 230,26
ŚRODKI TRANSPORTU	3 202 135,49	344 290,54	48 902,93	3 497 523,10
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	185 385,08	5 648,16	13 475,88	177 557,36
PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	181 928,00	9 066,30	0,00	190 994,30
OGÓŁEM	7 929 389,63	595 608,46	250 020,33	8 274 977,76

zg

- 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na 31.12.2024 - nie wystąpiło (saldo zerowe)
- 2.3 Wartość firmy i prace badawcze nie wystąpiły.
- 2.4 Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły;
- 2.5 WORD nie korzysta z obcych środków trwałych (leasing, dzierżawa nie występuje).
- 2.6 WORD nie posiada papierów wartościowych.
- 2.7 Na dzień 31.12.2024 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie.
- 2.8 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

NOTA 3

3.1 WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ.
<i>WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU</i>	453 315,00
<i>ZWIĘKSZENIA</i>	0,00
<i>ZMNIJSZENIA</i>	0,00
<i>WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU</i>	453 315,00

3.2 UMORZENIE GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ.
<i>WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK ROKU</i>	181 928,00
<i>ZWIĘKSZENIA</i>	9 066,30
<i>ZMNIJSZENIA</i>	0,00
<i>WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC ROKU</i>	190 994,30

3.3 Wartość funduszu podstawowego w kwocie 1.473.125,02 zł. stanowi majątek w postaci użytkowania wieczystego gruntu oraz własności budynków i budowli przekazanych nieodpłatnie przez organ założycielski (Wojewoda Częstochowski) na podstawie aktu notarialnego Rep.A 2544/98 z dnia 16.04.1998 r.

NOTA 4**4.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2024	STAN NA 31.12.2024
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	12 743,90	3 344,76
w tym: odpisy aktualizacyjne	-1 810,32	-1 810,32
Należności publicznoprawne, w tym:	0,00	0,00
CIT	0,00	0,00
Pozostałe należności	49 957,81	92 735,58
w tym: odpisy aktualizacyjne	-3 756,98	-3 756,98
RAZEM	57 134,41	90 513,04

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
Odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą:	
- stan na 1.01.2024	5 567,30
- zwiększenia	0,00
- wykorzystanie	0,00
- stan na 31.12.2024	5 567,30

4.2 Nie występuje podział na należności długoterminowe i krótkoterminowe.**NOTA 5****5.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2024	STAN NA 31.12.2024
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	159 242,35	86 124,54
Zobowiązania publicznoprawne, w tym:	435 128,67	396 330,26
VAT	9 533,00	10 318,00
PIT	64 783,00	61 347,00
CIT	27 398,00	58 217,00
ZUS	332 575,67	265 357,26
PFRON	0,00	0,00
OPŁATA ZA WYKONANE EGZAMINY TEORETYCZNE	839,00	1 091,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 720,55	200 639,23
Zobowiązania pozostałe	8 330,03	10 722,39
Zaliczki otrzymane na poczet usług	87 215,00	34 025,00
RAZEM	854 636,60	727 841,42

5.2 Nie występuje podział na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.**NOTA 6****6.1 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY**

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 1.01.2024	STAN NA 31.12.2024
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	23 672,58	17 711,86
641-3 ubezpieczenia komunikacyjne	23 672,58	17 711,86
Dochody przyszłych okresów, w tym:	211 384,70	440 234,70
842-1 opłaty na poczet egzaminów w następnych okresach *	211 384,70	440 234,70

* wykazane w bilansie w poz.III.2 pasywów jako zaliczki otrzymane na dostawy

6.2 WORD nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania; konieczność ich utworzenia nie występuje.**6.3 Zobowiązania długoterminowe nie występują.****6.4 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.****6.5 Brak zobowiązań warunkowych.**

NOTA 7

7.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2023	Przychód 2024
Usługi egzaminowania	6 677 800,00	7 600 135,00
Usługi szkoleń	1 102 074,00	1 446 742,12
Usługi wynajmu	191 063,37	176 445,50
RAZEM	7 970 937,37	9 223 322,62

7.2 Przychody dotyczą wyłącznie sprzedaży krajowej

NOTA 8

PRZYCHODY OPERACYJNE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2023	Przychód 2024
Dofinansowanie z PUP	0,00	15 349,60
Pozostałe przychody (m.in.zaokr.poł.tel, nieodpł.otrz.)	2,45	1,04
Kary umowne	155 148,94	0,00
Niewykorzystane opłaty za egzaminy	101 344,59	6 490,00
RAZEM	256 495,98	21 840,64
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych, w tym:	7 072,22	14 100,00
- sprzedaż aktywów trwałych /k-to 766/	151 850,00	14 100,00
- koszty sprzedaży i likwidacji aktywów /k-to 767,769-07/	144 777,78	0,00
RAZEM	7 072,22	14 100,00

NOTA 9

PRZYCHODY FINANSOWE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychód 2023	Przychód 2024
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	178 034,18	197 494,38

NOTA 10

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY USŁUG

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024
Koszty usługi egzaminowania	7 008 213,76	7 855 612,10
Koszty usługi szkoleń	516 083,34	840 730,87
Koszty usługi wynajmu	92 978,34	65 670,18
RAZEM	7 617 275,44	8 762 013,15

NOTA 11

KOSZTY OPERACYJNE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024
Koszty sądowe (zastępstwa, pełnomocnictwa itp..)	3 344,37	0,00
Wpłaty na rzecz organizacji pracodawców	1 200,00	1 200,00
Pozostałe koszty oper.(m.in.. zaokrąglenia)	0,51	0,96
RAZEM	4 544,88	1 200,96

NOTA 12

KOSZTY FINANSOWE

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024
Odsetki podatkowe	0,00	0,00
Odsetki cywilnoprawne	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

NOTA 13

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

w zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie	70 902,42
Środki pieniężne na rachunku bieżącym i overnight	495 516,27
Środki pieniężne na rachunkach lokat terminowych	5 581 903,90
Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	14 980,42
Środki pieniężne na subkoncie split payment	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00
RAZEM	6 163 303,01

NOTA 14

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

w zł

TREŚĆ	KWOTA
WYNIK FINANSOWY BRUTTO	693 543,53
PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI PODATKOWYMI, w tym:	0,00
PRZYCHODY PODATKOWE NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI BILANSOWYMI	228 850,00
KOSZY NIE STANOWIĄCE K.U.P., w tym:	41 903,78
VAT nie podlegający odliczeniu /413-07-2/	1 086,53
PFRON /413-06-1/	0,00
amortyzacja środków orzymanyh /408-02-2/	22 039,30
koszty reprezentacji /419-07-2/	12 812,96
wynagrodzenia za 2023 /414/	-7 455,00
wynagrodzenia za 2024 /414/	11 877,14
świadczenia na rzecz pracowników za 2023 /415/	-702,02
świadczenia na rzecz pracowników za 2024 /415/	1 044,87
wpłaty na rzecz organizacji KSD/769-06/	1 200,00
DOCHODY WOLNE OD PODATKU (art.17,ust.1,pkt 4 uopop)	579 384,15
PODSTAWA OPODATKOWANIA	384 913,00
PODATEK DOCHODOWY	73 133,47
<i>podatek zaokrąglony</i>	73 133,00
WYNIK FINNASOWY NETTO	620 410,53

NOTA 15

w zł

PRZEZNACZENIE	KWOTA
ZYSK/ STRATA NETTO W KWOCIE, z tego:	620 410,53
wydatki na inwestycje	420 410,53
wydatki na BRD	200 000,00

NOTA 16

POZOSTAŁE INFORMACJE

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2024/etaty/	53,70
Pracujący ogółem wg stanu na 31.12.2024/osoby/	55

- NOTA 17.** WORD nie prowadził prac rozwojowych i prac badawczych w roku 2024.
- NOTA 18.** Wynagrodzenie Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie za rok obrotowy 2024 wynosi 234.349,80 zł.brutto.
- NOTA 19.** Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 wynosi 15.000,00 zł netto. Inne wynagrodzenia nie wystąpiły.
- NOTA 20.** WORD nie udzielał żadnych pożyczek w roku obrotowym 2024.
- NOTA 21.** Transakcje z podmiotami powiązanymi – nie wystąpiły.
- NOTA 22.** Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.
- NOTA 23.** Zdarzenia po dniu bilansowym – nie wystąpiły.
- NOTA 24.** Działalność zaniechana w roku 2024 nie wystąpiła.
- NOTA 25.** Odsetki, różnice kursowe zwiększające wartość towarów, produktów - nie dotyczy WORD.
- NOTA 26.** Planowane nakłady na środki trwałe w 2025 roku: 370.000,00 zł. Nakłady na ochronę środowiska nie są planowane.
- NOTA 27.** Przychody, koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występują.
- NOTA 28.** W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.
- NOTA 29.** Umowy nie uwzględnione w bilansie - nie występują.
- NOTA 30.** Zmiany zasad polityki rachunkowości w 2024 roku nie wystąpiły.
- NOTA 31.** Wspólne przedsięwzięcia - nie wystąpiły.
- NOTA 32.** Sprawozdanie skonsolidowane - nie dotyczy WORD.
- NOTA 33.** WORD nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnej innej jednostki.
- NOTA 34.** Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez WORD.