

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

**MAŁOPOLSKI SZPITAL CHORÓB PŁUC
I REHABILITACJI
IM. EDMUNDA WOJTYŁY
32-310 JAROSZOWIEC, ULICA KOLEJOWA 1A
KRS 0000030254 REGON 000294214 NIP 637-12-65-836**

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Jaroszowiec, dnia 09 maja 2024 roku

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - NOTY)
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownictwo Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2022 ROKU**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2023**,
- Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2023** do **31.12.2023**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od **01.01.2023** do **31.12.2023**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od **01.01.2023** do **31.12.2023**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - mgr Krzysztof Grzesik



Signed by /
Podpisano przez:
Krzysztof Grzesik
Date / Data:
2024-05-10 11:33

09-05-2024

.....

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy – mgr inż. Anna Śmiech



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Śmiech
Date / Data:
2024-05-10 11:34

09-05-2024

.....

INFORMACJA DODATKOWA

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą "Małopolski Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły" z siedzibą w Jaroszewcu przy ulicy Kolejowej 1A ma osobowość prawną, jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000030254, w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 23.08.2001 roku.

Organem założycielskim Szpitala jest Województwo Małopolskie jako jednostka samorządu terytorialnego, Szpital zarejestrowany jest w Rejestrze Wojewody Małopolskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000006132.

Od 5 maja 2008 w wyniku konkursu Uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego nr 352/08 został powołany na stanowisko Dyrektora - mgr Krzysztof Grzesik.

Od 29 lutego 2018 r uchwałą nr XLV/696/18 Sejmiku Województwa Małopolskiego szpital otrzymał nową nazwę "Małopolski Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji Im. Edmunda Wojtyły"

Szpital działa na podstawie przepisów określonych w szczególności w:

- Statucie
- Ustawie z dnia 15.04.2011 r. O działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 Nr 112, poz. 654, z późniejszymi zmianami), obowiązuje od 01.07.2011r
- Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 , poz. 330 z późniejszymi zmianami),
- Ustawie z dnia 30.06.2005 r. Finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 2104 z późniejszymi zmianami
- Ustawie z dnia 15.02.1992 r. O podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014r., poz. 851),
- Rozporządzeniu Ministra Zdrowia i Opieki Zdrowotnej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1998 roku Nr 164, poz. 1194 z późn. zm.).
- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Do zadań statutowych Szpitala należy udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia, a w szczególności związanych z chorobami układu oddechowego, w tym:

- ŚWIADCZENIE USŁUG LECZNICZYCH W RAMACH LECZNICTWA ZAMKNIĘTEGO,
- ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE DIAGNOSTYKI I REHABILITACJI,
- PROMOCJA ZDROWIA,
- ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE POMOCY DORAŻNEJ.

Szpital posiada Numer Identyfikacji Podatkowej **637-12-65-836** nadany decyzją Urzędu Skarbowego w Olkuszu z dnia 24.07.1996 r , oraz numer **REGON 000294214** (PKD 8610Z – szpitalnictwo).

2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych.

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się

01 STYCZNIA 2023 i kończący się 31 GRUDNIA 2023.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital. Działalność jednostki wynika z Ustawy o działalności leczniczej i woli Samorządu Województwa Małopolskiego. Przewidywana jest jednak konieczność restrukturyzacji działalności szpitala.

6. Nie wystąpiło połączenie jednostki.

7. Zasady (polityki) rachunkowości.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1187/23 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 20 czerwca 2023 r. i złożone we właściwym Rejestrze Sądowym oraz Urzędzie Skarbowym, łącznie z zeznaniem rocznym CIT-8. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich aspektach zgodnie z określonymi w powołanej Ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki, przedstawia rzetelnie i jasno wszelkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2023 r.

Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r. został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2023.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Szpitala za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią i jest ona stosowana zgodnie z zasadą ciągłości.

7.1. Rachunek zysków i strat

7.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług medycznych (NFZ), jak i ze sprzedaży pozostałej. Pozostałe przychody operacyjne dotyczą: najmu, otrzymanych dotacji na działalność bieżącą, dotacji z REACT-EU, dotacji na Covi-19, darowizn rzeczowych i finansowych, sprzedaży ze sklepiku szpitalnego, dofinansowania do wynagrodzeń PFRON.

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki bankowe oraz odsetki.

Utworzono rezerwę przychodową na nadwykonania za rok 2023 w kwocie 1 536 680,43 zł.

7.1.2. Koszty

Szpital prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. W module Kosztowym współpracującym z programem finansowo – księgowym prowadzona jest ewidencja kosztów na poszczególne ośrodki kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Zdrowotnej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1998 roku Nr 164, poz. 1194 z późn.zm.).

Na wynik finansowy Szpitala wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne związane z działalnością Szpitala w zakresie m.in. kosztów pośrednich związanych z pozostałymi przychodami, i inne,
- Straty i zyski nadzwyczajne.

7.1.3. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2023 nie występuje.

7.2. Bilans

7.2.1. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. , poz.851 z póź. zmianami), określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej zgodnie z Ustawą o PDOP począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności oraz z Art.16f ust.3 (maszyny i urządzenia o wartości poniżej 3.500 zł – przyjęcie do ewidencji i dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do używania lub następnym, wyjątek stanowią komputery o wartości poniżej 3,5 tys. zł- które są traktowane jako środki trwałe a amortyzowane odpowiednio stawką). Dla celów rachunkowości stosuje się te same zasady.

7.2.2. Środki trwałe w budowie: Na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

7.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Zapasy (materiały w magazynach)są wyceniane wg cen nabycia.

Usługi w toku zostały wycenione wg uśrednionych kosztów poniesionych na jednostkę (tj. kosztów leczenia i pobytu).

Stosowane metody rozchodu :

- rozchód składnika aktywów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Nie powstały odchylenia ze względu na bieżącą weryfikację kosztów danego okresu sprawozdawczego.

7.2.4 Należności wycenia się w wartości nominalnej równej kwocie wymagalnej zapłaty, skorygowane o odpisy aktualizujące (odpisy aktualizujące na koniec roku 2023 nie wystąpiły).

Należności w walucie obcej nie wystąpiły.

7.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych (bez księgowania na kontach kosztów rodzajowych).

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy Szpitala wykazuje się w wysokości określonej w statucie; pomniejszonej o zwroty i inne rozchody mienia państwowego, dotacje z budżetu państwa, dotacje na inwestycje i zakup wysoko specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe i inne od lipca 2011 nie księguje się na zwiększenie kapitału podstawowego. W/w operacje rozlicza się w księgach rachunkowych według zasad określonych w art. 41 ust. 1 pkt.2 i ust. 2 Ustawy o rachunkowości. W pozostałych przypadkach bez zmian.

Kapitał zapasowy na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej.

7.2.8. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- na przyszłe zobowiązania oraz koszty związane z działalnością operacyjną
- na świadczenia pracownicze
- na przychody z tytułu nadwykonań.

7.2.9. Zobowiązania długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, zobowiązania długoterminowe wystąpiły - są to pożyczki długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe w walucie obcej nie wystąpiły.

7.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walucie obcej nie wystąpiły.

7.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym:

Zmiany do polityki rachunkowości z zakresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - NOTY)

Dodatkowe informacje i szczegółowe objaśnienia przedstawiają noty:

1.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

- **Nota 1.1.1**
- **Nota 1.1.2**
- **Nota 1.1.3**
- **Nota 1.1.4**

1.2 Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy.

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

Zarząd Województwa Małopolskiego uchwałą, aktem notarialnym nr 7091/2007 oddał w nieodpłatne użytkowanie grunty na czas nieokreślony, z przeznaczeniem na działalność statutową.. Grunty ujęto w księgach bilansowych jednostki, z uwagi na fakt, iż Województwo Małopolskie wyłączyło przedmiotowe grunty z ewidencji księgowej Urzędu Marszałkowskiego.

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

1.5 Dane o strukturze kapitału (funduszu) podstawowego.

Właścicielem jednostki jest Województwo Małopolskie.

1.7 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 1.7

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia.

-Nota 1.8

1.9 Struktura czasowa należności krótkoterminowych i odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.

– **Nota 1.9**

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty.

-Nie dotyczy.

1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

– **Nota 1.11**

1.12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie dotyczy.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.2.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług medycznych i innych.

– **Nota 2.1.1**

– **Nota 2.1.2**

2.2 Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występują.

2.3 Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie występuje.

2.4 Przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

– **Nota 2.5**

2.6 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich skapitalizowania.

Nie dotyczy.

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na środki trwałe w budowie w roku 2023 wyniosły 5 953 665,40 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska wyniosły 383 955,10 zł.

2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

– **Nota 2.9**

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszą 1 907 476,81 zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszą -7 986 108,18 zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynoszą 4 593 423,07 zł.

Łącznie przepływy pieniężne netto wynoszą: -2 670 132,90 zł.

4.1 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Kontrakt z NFZ i Uгода z NFZ dotycząca nadwykonań na rok 2023 zapewnia pokrycia wszystkich planowanych kosztów.

4.2 Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występuje.

4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

– **Nota 4.3**

4.4 Informacja o wynagrodzeniu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających za rok obrotowy.

Wynagrodzenie zarządu w 2023 roku wyniosło 316 392,65 zł, nie wystąpiła wypłata wynagrodzenia z zysku.

4.5 Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Nie dotyczy.

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wyniosło

9 225,00 zł brutto.

5.1 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

5.2 Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

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

W roku obrotowym 2022 i roku 2023 r dane liczbowe zapewniały porównywalność.

6.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

6.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy.

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacja o podstawie prawnej, podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych.

Nie dotyczy

6.5 Informacja o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

7. Informacja o sprawozdaniach finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

8. Opis działań i podejmowanych decyzji w przypadku niepewności kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

9. Inne informacje niż wymienione powyżej mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku 2024 znaczące nadwykonań które wyniosły 1 536 680,43 zł.

W dniu 17 kwietnia 2024 r. jednostka otrzymała zwiększenie wartości zadana realizowanego w ramach projektu pn. Małopolski System Informacji Medycznej, dofinansowanie 113 400 zł było znacząca kwotą. Uzgodniono z Bieglym Rewidentem otwarcie ksiąg bilansowych i dokonanie stosownych korekt.

Dodatkowe informacje przedstawiają noty:

1.1.1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

1.1.2 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

1.1.3 Zmiany w stanie wartości brutto Środków Trwałych

1.1.4 Zmiany w stanie umorzenia Środków Trwałych

1.7 Proponowany podział zysku netto(pokrycie straty)

1.8 Zmiany w stanie rezerw w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

1.9 Struktura należności krótkoterminowych.

1.11 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

2.1.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych i innych.

2.1.2 Struktura rzeczowa (wg. rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

2.9 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Dodatkowe objaśnienia:

1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

2. Pozostałe przychody operacyjne

3. Pozostałe koszty operacyjne

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

5. Zysk (strata)z lat ubiegłych

Rachunek Zysków i Strat	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 341 292,97	27 857 482,55
- od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 466 083,37	28 064 501,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-128 078,45	-210 052,83
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 288,05	3 033,69
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 828 741,10	31 518 535,74
I. Amortyzacja	1 608 158,61	2 454 262,78
II. Zużycie materiałów i energii	3 346 558,47	6 431 315,75
III. Usługi obce	2 870 445,94	3 340 770,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 601,70	15 024,29
– podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	13 110 349,19	15 990 450,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 658 201,22	3 113 055,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	177 089,91	140 474,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 336,06	33 182,27
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-487 448,13	-3 661 053,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 939 116,90	5 680 795,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	1 410 592,27	2 558 654,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Pozostałe przychody operacyjne	528 524,63	3 122 141,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	142 119,94	341 913,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	142 119,94	341 913,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 309 548,83	1 564 428,73
G. Przychody finansowe	7 312,54	15 275,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
II. Odsetki , w tym :	7 312,54	15 275,04
- od jednostek powiązanych	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	112 335,49	112 073,30
I. Odsetki , w tym:	112 335,49	112 073,30
- dla jednostek powiązanych	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV. Inne	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 204 525,88 zł	1 581 030,47 zł
J. Podatek dochodowy	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 204 525,88 zł	1 581 030,47 zł

AKTYWA	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	27 944 483,32	33 143 174,44
I. Wartości niematerialne i prawne	122 592,05	1 831 875,97
1. Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	122 592,05	1 831 875,97
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 821 891,27	31 311 298,47
1. Środki trwałe	27 426 478,07	31 159 173,97
a. Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 464 898,05	1 464 898,05
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 074 036,69	25 383 996,54
c. Urządzenia techniczne i maszyny	1 593 875,01	864 549,07
d. Środki transportu	81 821,89	104 927,10
e. Inne środki trwałe	2 211 846,43	3 340 803,21
2. Środki trwałe w budowie	395 413,20	152 124,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	4 869 770,73	3 839 425,24
I. Zapasy	813 933,80	1 243 773,59
1. Materiały	813 933,80	1 243 773,59
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 189 782,97	2 391 127,65
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 189 782,97	2 391 127,65
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 189 782,97	2 391 127,65
- do 12 miesięcy	1 189 782,97	2 391 127,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c. inne	0,00	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 805 673,18	135 540,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 805 673,18	135 540,28
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 805 673,18	135 540,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 805 308,36	135 057,38
- inne środki pieniężne	0,00	482,90
- inne aktywa pieniężne	364,82	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 380,78	68 983,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	32 814 254,05	36 982 599,68

PASYWA	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
A. KAPITAŁ WŁASNY	6 145 943,75	7 127 030,86
I. Kapitał podstawowy	5 815 237,79	5 815 237,79
II. Kapitał fundusz zapasowy w tym:	259 362,45	330 705,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 133 182,34	76,61
VI. Zysk (strata) netto	1 204 525,88	1 581 030,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 668 310,27	29 255 548,82
I. Rezerwa na zobowiązania	528 075,16	738 127,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	528 075,16	738 127,99
- długoterminowa	435 075,16	637 127,99
- krótkoterminowa	93 000,00	101 000,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	950 171,80	619 677,40
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	950 171,80	619 677,40
a. Kredyty i pożyczki	950 171,80	619 677,40
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	
d. zobowiązania wekslowe	0,00	
e. Inne	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 638 167,03	3 909 823,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
a. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b. Inne	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b. inne	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 489 493,71	3 806 819,04
a. kredyty i pożyczki	0,00	565 247,20
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	80 400,26
d. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 394 547,09	680 080,73
- do 12 miesięcy	1 394 547,09	680 080,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	

e. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
f. Zobowiązania wekslowe	0,00	
g. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 034 120,21	1 301 680,26
h. Z tytułu wynagrodzeń	908 863,64	1 044 924,77
i. Inne	151 962,77	134 485,82
4. Fundusze specjalne	148 673,32	103 004,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 551 896,28	23 987 919,51
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 551 896,28	23 987 919,51
- długoterminowe	18 026 813,15	22 880 195,21
- krótkoterminowe	3 525 083,13	1 107 724,30
SUMA PASYWÓW	32 814 254,05	36 982 599,68

1.1.1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto WNIP na początek roku obrotowego	zł	342 390,28 zł	zł	-	zł	- zł	342 390,28 zł
2	Zwiększenia:	zł	1 948 877,19 zł	zł	-	zł	- zł	1 948 877,19 zł
a	zakup	zł	1 948 877,19 zł	zł	-	zł	- zł	1 948 877,19 zł
b	darowizny otrzymane	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
c	aporty	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
d	ujawnienia (inventaryzacja)	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
e	pozostałe	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
a	sprzedaż	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
b	likwidacja	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
c	darowizny przekazane	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
d	aport	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
e	niedobory inventaryzacyjne	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
f	pozostałe	zł	-	zł	-	zł	- zł	- zł
4	Wartość brutto WNIP na koniec roku obrotowego	zł	2 291 267,47 zł	zł	-	zł	- zł	2 291 267,47 zł

1.1.2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023									
Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem	
1	Wartość ukończona początek roku obrotowego	- zł	219 798,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	219 798,23 zł	
2	Zwiększenia:	- zł	239 593,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	239 593,27 zł	
a	naliczenie umorzenia, w tym:	- zł	239 593,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	239 593,27 zł	
	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
b	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
a	spzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
b	likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
d	aporty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
e	niedobory inwentaryzacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
f	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
4	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	- zł	219 798,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	219 798,23 zł	
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	- zł	459 391,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	459 391,50 zł	
6	Wartości netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	- zł	1 831 875,97 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 831 875,97 zł	

1.1.3 Zmiany w stanie wartości brutto Środków Trwałych 01.01.2023 do 31.12.2023									
Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	1 464 898,05 zł	- zł	29 947 137,39 zł	- zł	3 513 562,05 zł	214 338,66 zł	5 606 117,54 zł	40 746 053,69 zł
2	Zwiększenia:		- zł	3 401 482,41 zł	- zł	417 254,80 zł	63 647,50 zł	2 064 980,60 zł	5 947 365,31 zł
a	zakup środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	417 254,80 zł	63 647,50 zł	2 064 980,60 zł	2 545 882,90 zł
b	przyjęcie z budowy	- zł	- zł	3 401 482,41 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 401 482,41 zł
c	darowizny otrzymane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	ujawnienia(inwentaryzacja)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	zmiany klasyfikacji		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
g	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia	-	- zł		- zł	32 109,91 zł	-	14 883,70 zł	46 993,61 zł
a	sprzedaż	- zł	- zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja środków trwałych	- zł	- zł		- zł	32 109,91 zł		- zł	32 109,91 zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	- zł	- zł
d	straty losowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory(inwentaryzacja)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	zmiany klasyfikacji	-	- zł	- zł	- zł	- zł		14 883,70 zł	14 883,70 zł
g	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
h	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	1 464 898,05 zł	- zł	33 348 619,80 zł	- zł	3 898 706,94 zł	277 986,16 zł	7 656 214,44 zł	46 646 425,39 zł

1.1.4 Zmiany w stanie umorzenia Środków Trwałych 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	- zł	- zł	7 210 267,63 zł	- zł	2 582 520,01 zł	132 516,77 zł	3 394 271,11 zł	13 319 575,52 zł
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	754 355,63 zł	- zł	483 747,77 zł	40 542,29 zł	936 023,82 zł	2 214 669,51 zł
a	naliczenie umorzenia, w tym:	- zł	- zł	754 355,63 zł	- zł	483 747,77 zł	40 542,29 zł	936 023,82 zł	2 214 669,51 zł
	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	zmiana klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	32 109,91 zł	- zł	14 883,70 zł	46 993,61 zł
a	sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	32 109,91 zł	- zł	14 883,70 zł	46 993,61 zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	straty losowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory inwentaryzacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	zmiana klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
g	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
h	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	7 964 623,26 zł	- zł	3 034 157,87 zł	173 059,06 zł	4 315 411,23 zł	15 487 251,42 zł
5	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	- zł	- zł	22 736 869,76 zł	- zł	931 042,04 zł	81 821,89 zł	2 211 846,43 zł	25 961 580,12 zł
6	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	1 464 898,05 zł	- zł	25 383 996,54 zł	- zł	864 549,07 zł	104 927,10 zł	3 340 803,21 zł	31 159 173,97 zł

1.7 *Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)*

	2022	2023
ZYSK / STRATA NETTO	1 204 525,88	1 581 030,47
Fundusz zapasowy (+/-)	0	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	
Fundusz dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0	
Fundusz nagród (premie dla załogi razem z należnymi składkami ZUS)	0	
Pokrycie zyskami z lat następnych/pokrycie straty bilansowej z lat poprzednich		
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-1 133 182,34	76,61
Obniżenie kapitału podstawowego		
Razem	71 343,54	1 581 030,47

KOMENTARZ

Uchwała nr 1187/23 Zarząd Województwa Małopolskiego z dnia 20.06.2023r.
- zatwierdził Sprawozdanie Finansowe za rok 2022. Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa stratę zyskami przyszłych okresów

1.8 *Zmiany w stanie rezerw w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023*

Lp.	Tytuł	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Pozostałe rezerwy	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	Razem
		odniesienie na wynik finansowy	odniesienie na kapitał własny					
1	Wartości rezerw na początek roku obrotowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	528 075,16 zł	528 075,16
2	Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	210 052,83 zł	210 052,83
a	utworzenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	210 052,83 zł	210 052,83
b	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-
3	Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-
a	wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-
b	rozwiązanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-
c	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-
4	Wartość rezerw na koniec roku obrotowego w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	738 127,99 zł	738 127,99
a	długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	637 127,99 zł	637 127,99 zł
b	krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	101 000,00 zł	101 000,00 zł

1.9 *Struktura należności krótkoterminowych*

			Należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1	Należności od jednostek powiązanych		- zł	- zł	- zł
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2021		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2022		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
c	inne		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
2	Należności od pozostałych jednostek		2 391 127,65 zł	- zł	2 391 127,65 zł
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		2 391 127,65 zł	- zł	2 391 127,65 zł
	Stan na początek roku 2023		1 189 782,97 zł	- zł	1 189 782,97 zł
-	nieprzeterminowane		1 189 782,97 zł	- zł	1 189 782,97 zł
-	do 1 miesiąca		1 189 782,97 zł	- zł	1 189 782,97 zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2021		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
c	z tytułu podatków, dotacji i ubezp.spół.		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2023		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł

-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku	- zł	- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł
d	inne należności	- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2022	- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane	- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku	- zł	- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł
d	należności dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2022	- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane	- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku	- zł	- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł

1.11 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- przychód nie stanowiący należności		
- inne		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	60 380,78	68 983,72
- koszty dyskonta weksli		
- ubezpieczenia	11 963,58	13 742,97
- prenumerata	221,40	221,4
- pozostałe- domeny, nadzór	1 362,06	3 921,01
- pozostałe opłaty- energia, gaz, woda itd.		
- pozostałe- abonamenty telefoniczne, przeglądy inne	46 833,74	51 098,34
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	21 551 896,28 zł	24 101 319,51 zł
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
a długoterminowe, w tym		
- inne		
b krótkoterminowe, w tym		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- kary o odszkodowania		
- pozostałe		
3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	21 551 896,28 zł	24 101 319,51 zł
a długoterminowe, w tym	18 026 813,15	13 993 595,21
- dotacje do środków trwałych	9 585 054,17	23 184 507,67
- darowizna	18 500,00	18 500,00
- niezamortyzowana część środków trwałych	7 627 693,09	7 267 545,01
- rezerwa na przyszłe przychody	794 772,13	1 536 680,43
- dotacje do stanowiska pracy	793,76	793,76
b krótkoterminowe, w tym	3 525 083,13	10 107 724,30
- inne		

2.1.

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych i innych

		2022	2023
1	Sprzedaż usług medycznych ,NFZ i Ministerstwo Zdrowia	23 251 755,93	28 000 406,62
a	NFZ szpitalnictwo	14 367 127,63	18 047 910,34
a.1	kontrakt		
b	NFZ rehabilitacja	6 769 888,02	9 679 314,37
b.1	kontrakt(covid)	1 173 118,25	
c	nieubezpieczeni		
c.1	płatnik-Ministerstwo Zdrowia		
c.2	płatnik-NFZ		
d	korekty dotyczące roku (n)		
e	NFZ podwyżki pielęgniarek i wzrosty	711 077,92	0,00
f	NFZ poradnie	230 544,11	273 181,91
2	Sprzedaż usług medycznych innym odbiorcom (701 , 702)	214 327,44	64 095,07
3	Sprzedaż pozostała	3 288,05	3 033,69
4	Przychody z tytułu najmu i dzierżawy		
5	Inne przychody ze sprzedaży:zarządzane kryzysowe		
Razem		23 466 083,37 zł	28 064 501,69
	w tym:		
	Sprzedaż usług medycznych	23 251 755,93	28 000 406,62
	Sprzedaż pozostała	214 327,44 zł	64 095,07

2.1.2 Struktura rzeczowa (wg. rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2022	2023
8 Przychody ze sprzedaży- usługi medyczne	23 251 755,93	28 000 406,62
Przychody z tytułu najmu i dzierżawy		
Inne przychody (sklepik)	197 897,50	191 832,17
Przychody ze sprzedaży: własna	3 288,05	64 095,07
Razem	23 452 941,48 zł	28 256 333,86 zł

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

A.		podatkowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	18 095 900,31
	Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	26 392 135,91
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	195 247,84
	Pozostałe przychody operacyjne	-8 506 758,48
	Przychody finansowe	15 275,04
	Zyski nadzwyczajne	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	9 612 006,24
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	-8 288 646,23
	otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	
	dodatnia korekta VAT za 2011 r. zaksięgowana w 2011 roku na pozostałe przychody operacyjne	
	Otrzymane dotacje na rozwój z budżetu lub JST albo UE po 1 lipca 2011 r. zaksięgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 pkt 47, 52 i 53).	-8 288 646,23
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+3)	9 807 254,08
B.	KOSZTY PODATKOWE	
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	29 933 556,40
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	29 666 744,53
	<i>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</i>	266 811,87
	<i>4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</i>	0,00
	Koszty uzyskania przychodów(I -1-2+4)	12 032 903,93
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	-11 837 656,09
E.	Podstawa opodatkowania	-71 564,03
F.	Podatek należny	0,00

2.9 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

		2022	2023
1	Zyski losowe	0	0
2	Pozostałe zyski (związane z restrukturyzacją)	0	0
Razem zyski nadzwyczajne		0	0
1	Straty losowe	0	0
2	Pozostałe straty (związane z restrukturyzacją)	0	0
Razem straty nadzwyczajne		0	0
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0

4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie - etaty przeliczeniowe	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023
Ogółem, z tego:	160,55	163,13
- pracownicy działalności podstawowej	139,55	107,75
- pracownicy administracyjni	16	22,87
- pracownicy obsługi	6	32,51
- uczniowie	0	
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów wychowawczych	4	1
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów bezpłatnych	0	0

OBJAŚNIENIA DODATKOWE

1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

		2022	2023
	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	2 805 673,18	135 540,28
a	środki pieniężne w kasie	19173,45	34806,6
b	środki pieniężne na rachunku bankowym	2786134,91	100250,78
c	Inne środki pieniężne(w drodze)	364,82	482,9
d	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	2 805 673,18	135 540,28

2 Pozostałe przychody operacyjne

		2022	2023
I	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 410 592,27	2 445 254,37
III	Inne przychody operacyjne, w tym:	528 524,63 zł	3 122 141,39
1	otrzymane darowizny rzeczowe	258 230,59	2 872 502,70
2	otrzymane darowizny pieniężne		
3	terminowa wpłata podatków	3 626,00	7 275,00
4	przychody z tytułu: rozwiązanie pozostałych rezerw		
5	inne dofinansowania		2 714,29
6	przychody z tytułu sprzedaży gastronomicznej	197 897,50	191 832,17
7	przychody(ze sprzedaży - pracownicy)		
8	inne przychody	68 765,83	47 811,10
9	inne-(różnice groszowe...)	4,71	6,13
	Razem	1 939 116,90 zł	5 567 395,76 zł

3 Pozostałe koszty operacyjne

		2022	2023
I	Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
-	odpis aktualizujący wartości zapasów		
-	odpis aktualizujący wartość należności		
III	Inne koszty operacyjne, w tym:	142 119,94	341 913,84
	rozwiązane rezerwy z tyt.świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)		
1	darowizny		
2	koszty	7 092,21	5 079,93
3	koszty likwidacji	1 926,07	
4	decyzje- sanepid	2 191,00	4 521,00
5	koszty sprzedaży towarów	129 605,52	116 114,00
6	kary, upomnienia, zwrot dotacji		
7	koszty usług sprzedanych na zewnątrz	902,16	
8	koszty programów		215 524,95
9	inne- m.in..różnice groszowe i inne	402,98	673,96
10	Razem	142 119,94 zł	341 913,84

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków**4 trwałych na własne potrzeby**

		2022	2023
A	Koszty wg. rodzajów	23 828 741,10 zł	31 518 535,74 zł
1	amortyzacja	1 608 158,61	2454262,78
2	zużycie materiałów i energii	3 346 558,47	6431315,75
3	usługi obce	2 870 445,94	3340770,9
4	podatki i opłaty, w tym:	13 601,70	15024,29
-	podatek akcyzowy	0,00	0
5	Wynagrodzenia	13 110 349,19	15990450,07
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 658 201,22	3113055,66
7	pozostałe koszty rodzajowe	177 089,91	140474,02
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 336,06	33182,27
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczeniowych +/-		
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2	Odpisów zaniechania produkcji		
3	Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego		
4	Inne		
	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-		
C			
1	Produkty gotowe		
2	Półprodukty i produktu w toku		
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	60 380,78	68 983,72
D	Koszt własny produkcji sprzedanej	17 383 410,41	23 287 383,46
-	koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 550 586,01	3 298 460,99
-	działalność usługowa	1 580 841,34	1 895 539,87
-	Koszty sprzedaży	110 660,66	214 191,10
-	koszty ogólnego zarządu	2 286 985,07	2 999 830,88

5 Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2023
Zysk (strata) z roku ubiegłego na początek okresu	-1 093 182,34	71 343,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 093 182,34 zł	71 343,54
a) zwiększenie (z tytułu)		
- pokrycie straty z zysku		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-40000	-71266,93
- pokrycie straty z zysku		-71266,93
-		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 133 182,34 zł	76,61
Zysk (Strata) roku ubiegłego na początek okresu	-1 133 182,34 zł	76,61
- korekty błędów podstawowych		
Strata/zysk roku bieżącego, po korektach	-1 133 182,34 zł	76,61
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty z zysku 2014		-71343,54
-		
wynik roku bieżącego	1 204 525,88 zł	1 581 030,47
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 133 182,34 zł	76,61

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		2022	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 816 237,79	5 816 237,79
-korekty błędów podstawowych			
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 815 237,79	5 815 237,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		5 815 237,79	5 815 237,79
1.1. Zmiany kapitału podstawowego			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		5 815 237,79	5 815 237,79
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		259 362,45	259 362,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			71 343,54
a) zwiększenie			71 343,54
b) zmniejszenie			
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		259 362,45	330 705,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 093 182,34	71 343,54
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów podstawowych			
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych			
a) zwiększenie			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie		-40000,00	
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			71 343,54
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 133 182,34	
- korekty błędów podstawowych	zł		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości			
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 093 182,34	
	zł		71 343,54

7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenie		
- przeniesienia straty do pokrycia		
b) zmniejszenie	-40000	-71 266,93
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 133 182,34 zł	76,61
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	1 204 525,88	1 581 030,47
a) zysk netto	1 204 525,88 zł	1 581 030,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 145 943,78	7 727 050,86
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

VII RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od
01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
1		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-966 583,14	1 907 476,81
I. Zysk (strata) netto	1 204 525,88	1 581 030,47
II. Korekty razem	-2 171 109,02	325 481,05
1. Amortyzacja	1 608 158,47	2 454 262,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 312,54	-15 275,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	652 788,36	2 947 887,98
5. Zmiana stanu rezerw	128 078,45	210 052,83
6. Zmiana stanu zapasów	119 955,95	-429 839,79
7. Zmiana stanu należności	-93 267,71	-1 201 344,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 508 950,21	-565 247,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 027 577,11	-2 662 823,23
10. Inne korekty	1 939 116,90	-412 192,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-966 583,14	1 906 511,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-9 269 532,96	-7 986 108,18
I. Wpływy	649 683,07	62 268,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	642 370,53	46 993,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 312,54 zł	15 275,04 zł
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	7 312,54 zł	15 275,04 zł
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidenda i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	7 312,54	15 275,04
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 919 216,03	8 048 376,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 919 216,03	8 048 376,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 269 532,96	-7 986 108,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	13 706 623,41	4 593 423,07
I. Wpływy	13 034 034,30	4 085 818,97
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2. Kredyty i pożyczki	950 171,80	1 184 924,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	12 083 862,50	2 900 894,37
II. Wydatki	277 582,69	677 320,50
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	165 247,20	565 247,20
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	112 335,49	112 073,30
9. Inne wydatki finansowe (wypłata z zysku)		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 756 451,61	3 408 498,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 520 335,51	-2 670 132,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 520 335,51	-2 670 132,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	285 337,67	2 805 673,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 805 673,18	135 540,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	131 449,94	100 250,78

Data i podpis Kierownika Jednostki
Dyrektor - mgr Krzysztof Grzesik



Signed by /
Podpisano przez:
Krzysztof Grzesik
Date / Data:
2024-05-10
11:34

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Główny Księgowy – mgr inż. Anna Śmiech



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Śmiech
Date / Data:
2024-05-10
11:35



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Województwa Małopolskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły w Jaroszewcu**, 32-310 Jaroszewiec, ul. Kolejowa 1a, (Szpital), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023 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” – 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 Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- 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” – Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 Szpitala 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 Szpitala.

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

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

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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 Janusz Guzek.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz
Guzek

Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Guzek
Data: 2024.05.21
14:33:43 +02'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914
Kraków, 21 maja 2024 roku

**Uchwała Nr 8/2024
z dnia 29.05.2024 r.
Rady Społecznej Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji
im. Edmunda Wojtyły**

w sprawie: Roczного sprawozdania finansowego za 2023 rok Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654 z późn. zm.), oraz § 16 ust. 2 lit. b Statutu Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły i § 7 Regulaminu Rady Społecznej Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły, Rada Społeczna uchwala co następuje:

§ 1

Opiniuje się pozytywnie roczne sprawozdanie finansowe Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały

§ 2

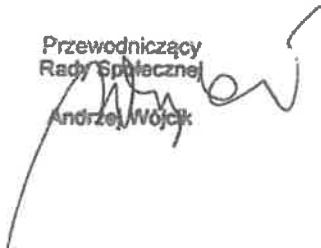
Zobowiązuje się Dyrektora finansowe Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły do przedłożenia niniejszej Uchwały Zarządowi Województwa Małopolskiego w Krakowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Rady Społecznej

Przewodniczący
Rady Społecznej
Andrzej Wojcik



Uchwała Nr 9 /2024
z dnia 29.05.2024 r.
Rady Społecznej Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły

w sprawie: podziału zysku za rok 2023 Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły.

Na podstawie art.53 ust 1, 3 i 4. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), §13 Statutu Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły §7 i §9 ust.2 lit. a Regulaminu Rady Społecznej Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły, Rada Społeczna uchwala co następuje:

§ 1

Opiniuje się pozytywnie roczny zysk Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły za 2023 rok w wysokości 1 581 030,47 zł kwotę postanawia przeznaczyć na Fundusz Zakładu .

§ 2

Zobowiązuje się Dyrektora Małopolskiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji im. Edmunda Wojtyły do przedłożenia niniejszej Uchwały Zarządowi Województwa Małopolskiego w Krakowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Rady Społecznej

Przewodniczący
Rady Społecznej
Andrzej Wójcik

