

**Zespół Opieki Zdrowotnej - Szpital Powiatowy im. Jana  
Pawła II**

**Sprawozdanie finansowe**

za okres           **1.01.2023- 31.12.2023**

Włoszczowa, dn. 28.02.2024r

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres 1.01.2023- 31.12.2023

### 1. Informacje ogólne

1.1	Nazwa jednostki	Zespół Opieki Zdrowotnej - Szpital Powiatowy im. Jana
	Siedziba jednostki	ul. Żeromskiego 28 29-100 Włoszczowa

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	0000057160
	Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS
	Data dokonania rejestracji:	30.10.2001r

1.3 Podstawowym (faktycznie wykonywanym) przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia
-	Pielęgnacja chorych, w tym opieka szpitalna

1.4 Czas trwania działalności jednostki jest (wybrać właściwy z listy w komórce):  
nieokreślony

1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodził:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Rafał	Krupa	Dyrektor	

### 2. Sprawozdanie finansowe

2.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: 1.01.2023- 31.12.2023

2.2 W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

2.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

2.4 W roku obrotowym 1.01.2023- 31.12.2023

- nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami. Jeżeli tak proszę podać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia.

### 3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres:

1.01.2023- 31.12.2023

są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą,

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

### 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów,
- c) Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową,
- d) Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- e) Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco:

- grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów:	0
- grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego:	2,5 ; 4
- grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej:	4 ; 4,5
- grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne:	7
- grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:	8,5; 10; 12,5; 20; 30
- grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:	10; 14
- grupa 6 – urządzenia techniczne:	10
- grupa 7 – środki transportu:	14; 17
- grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:	10; 14; 20; 25
-	-

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania.

### 3.2 Inwestycje długoterminowe

Nie występowały

### 3.3 Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia:

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

### **3.4 Zapasy**

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

### **3.5 Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej.

### **3.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu.

### **3.7 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium.

### **3.8 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

### **3.9 Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych,
- okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją,

### **3.10 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie występują

### 3.11 Podatek dochodowy odroczoney

Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczony na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.

*Włoszczowa, dn. 28.02.2024r*

  
**Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe**

  
**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie  
**Rafał Krupa**  
**Kierownik jednostki  
/ Zarząd**

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-02-28	
Kod sprawozdania	SprFin.JednostkaInnaWZleiyh	
	Kod systemu	SPJINZ (1)
	Wersja schematu	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II

Siedziba Województwo Świętokrzyskie

Powiat Włoszczowa

Gmina Włoszczowa

Miejscowość Włoszczowa

Adres

Adres Kod kraju PL

Województwo Świętokrzyskie

Powiat Włoszczowa

Gmina Włoszczowa

Ulica Zeromskiego

Nr budynku

Nr lokalu

Miejscowość Włoszczowa

Kod pocztowy 29-100

Poczta Włoszczowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki 8610Z

NIP 6561855908

KRS 0000057160

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym Data od 2023-01-01

Data do 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE

Założenie kontynuacji działalności Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności TAK

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres: 01.01.2023-31.12.2023r są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1997 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność o gospodarczą, nie planując się rozwiązać przysięgi ani nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów: 0; grupa 1 – budynki i lokalki: 5; grupa 2 – obiekty techniczne i wodne: 4, 4,5; grupa 3 – koły i maszyny energetyczne: 10; grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty: 10; 12,5; 20; 30; grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: 10; 14; grupa 6 – urządzenia techniczne: 10; grupa 7 – środki transportu: 14, 17; grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: 10; 14; 20; 25. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania. Nie dotyczy to: nieruchomości, ukształtów krótkoterminowe i rozszereżenia: wartości niematerialne i prawne, które są wyceniane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące dotyczące wartości niematerialnych i prawnych dokonywane do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dotyczące wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Zapasy: Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub nie kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zasobów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu. Rezerwy na zobowiązania tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są, nie nagrody, nie straszono i odpisywano amortyzacyjnie, których obowiązek wypłaty wynika z obowiązkowego ulżenia z obrotowego pracy lub regulaminu wynagrodzenia. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez statutariusza. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe: Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych koszty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, - okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją. Podatek dochodowy obliczony: Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczony na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.

ustalenia wyniku finansowego

Rechnunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawiera dane o kosztach i przychodach za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz dane porównawcze za okres 01.01.2022 do 31.12.2022. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dotacje SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczony na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Ustawy i obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilans;
- 3) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy;
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

załącznik



# Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Aktywa razem	60 393 012,12	37 117 120,91
Aktywa trwałe	49 639 137,44	29 700 805,00
Wartości niematerialne i prawne	703 625,89	6 554,87
Inne wartości niematerialne i prawne	703 625,89	6 554,87
Rzeczowe aktywa trwałe	43 936 511,55	29 694 250,93
Środki trwałe	30 423 050,76	25 484 444,12
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 450 482,05	19 716 048,39
urządzenia techniczne i maszyny	3 714 839,50	1 239 184,48
środki transportu	9 302,14	49 145,46
inne środki trwałe	4 315 427,03	4 215 065,79
Środki trwałe w budowie	18 390 460,79	4 209 407,81
Aktywa obrotowe	10 753 874,68	7 416 315,91
Zapasy	1 536 276,23	1 703 030,41
Materiały	1 536 276,23	1 703 030,41
Należności krótkoterminowe	7 093 630,69	4 055 027,66
Należności od pozostałych jednostek:	7 093 630,69	4 055 027,66
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 025 178,46	3 977 996,13
– do 12 miesięcy	7 025 178,46	3 977 996,13
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	2 146,93	2 309,57

społecznych i zdrowotnych  
oraz innych tytułów  
publicznoprawnych

inne	66 503,29	74 721,96
Inwestycje krótkoterminowe	1 498 640,00	1 310 500,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 498 640,00	1 310 500,27
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 498 640,00	1 310 500,27
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 420 619,73	1 288 360,27
– inne środki pieniężne	78 020,27	22 140,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	25 125,77	347 756,77
Pasywa razem	60 333 012,91	37 117 120,91
Kapitał (fundusz) własny	-24 449 646,02	-22 504 514,38
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 960 919,20	5 960 919,20
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 465 433,56	-26 025 169,16
Zysk (strata) netto	-1 945 131,84	-1 490 264,42
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 842 658,14	59 621 635,29
Rezerwy na zobowiązania	6 217 305,00	6 946 258,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 217 305,00	6 946 258,00
– długoterminowa	7 138 729,00	5 594 382,00
– krótkoterminowa	1 048 676,00	1 351 876,00
Zobowiązania długoterminowe	31 309 703,54	18 607 999,47
Wobec pozostałych jednostek:	31 309 703,54	18 607 999,47
kredyty i pożyczki	39 622 833,10	18 607 999,47

inne	1 287 105,44	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	23 456 721,82	15 922 288,74	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 765 949,05	15 300 723,50	-
kredyty i pożyczki	4 862 512,44	4 249 323,32	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 485 833,48	4 333 883,18	-
– do 12 miesięcy	11 485 833,48	4 333 883,18	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 883 466,60	4 368 699,60	-
z tytułu wynagrodzeń	2 271 384,75	2 121 557,71	-
inne	262 754,55	227 259,69	-
Fundusze specjalne	690 772,74	621 565,24	-
Rozliczenia międzyokresowe	21 358 927,78	18 145 089,08	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	21 358 927,78	18 145 089,08	-
– długoterminowe	18 386 061,47	16 227 237,01	-
– krótkoterminowe	2 972 866,31	1 917 852,07	-

# Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	2020	2019	Przebieg roku obrotowego zgodnie z art. 208 § 1 pkt 2
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane nimi, w tym:	80 660 482,66	66 365 341,28	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 660 482,66	66 365 341,28	-
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-57 704,00	-45 611,00	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	57 704,00	45 611,00	-
Koszty działalności operacyjnej	81 813 288,00	69 656 247,21	-
Amortyzacja	2 622 146,03	2 534 446,93	-
Zużycie materiałów i energii	12 882 090,35	10 580 635,19	-
Usługi obce	22 838 779,03	18 716 439,32	-
Podatki i opłaty, w tym:	173 727,00	125 883,96	-
Wynagrodzenia	36 257 882,02	31 435 895,89	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 842 236,30	6 006 457,65	-
– emerytalne	3 087 470,38	2 667 120,36	-
Pozostałe koszty rodzajowe	196 427,97	225 288,24	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 152 806,04	-3 290 905,93	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 267 674,63	4 334 295,96	-
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 023,22	0,00	-
Dotacje	1 903 333,20	1 798 390,94	-

Inne przychody operacyjne	2 358 318,21	2 535 905,02	-
Pozostałe koszty operacyjne	2 489 612,21	1 667 080,48	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 774,10	15 125,69	-
Inne koszty operacyjne	2 476 838,11	1 651 954,59	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	625 256,38	-623 690,45	-
Przychody finansowe	62 218,89	268 049,48	-
Odsetki, w tym:	37 665,97	262 349,48	-
Inne	4 552,92	5 700,00	-
Koszty finansowe	2 632 686,91	2 084 623,45	-
Odsetki, w tym:	2 632 686,91	2 084 623,45	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2017	2018	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 465 433,58	-26 025 169,16	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	28 465 433,58	26 025 169,16	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 465 433,58	26 025 169,16	-
zwiększenie (z tytułu)	2 440 264,42	997 022,68	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 440 264,42	997 022,68	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	28 465 433,58	26 025 169,16	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 465 433,58	-26 025 169,16	-
Wynik netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
strata netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-24 449 646,02	-22 504 514,38	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-24 449 646,02	-22 504 514,38	-

# Rachunek przepływów pieniężnych

	2017	2018	2019
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-6945 131,64	-2 440 264,42	-
Korekty razem	6 948 58	6 813 066,61	-
Amortyzacja	2 622 146,03	2 534 446,93	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-62 800,8	1 102 256,79	-
Zmiana stanu rezerw	1 271 047,00	738 752,00	-
Zmiana stanu zapasów	166 752,18	28 157,03	-
Zmiana stanu należności	-3 038 803,02	1 319 696,13	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	772 189,27	324 997,39	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 936 469,70	71 526,9	-
Inne korekty	0,00	-6 765,76	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (±)	2 721 816,94	1 372 802,19	-
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	16 450,00	0,00	-

	2018	2017	2016
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 450,00	0,00	-
Wydatki	12 457 783,73	3 011 104,93	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 742 696,35	686 579,05	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	9 661 277,10	97 495,28	-
Inne wydatki inwestycyjne	53 810,28	2 227 030,60	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 441 333,73	-3 011 104,93	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	16 777 111,07	2 000 000,00	-
Kredyty i pożyczki	16 777 111,07	2 000 000,00	-
Wydatki	6 869 454,55	5 729 802,56	-
Splaty kredytów i pożyczek	4 249 323,32	3 647 656,62	-
Odsetki	2 620 131,23	2 073 920,12	-
Inne wydatki finansowe	0,00	8 225,76	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 907 656,52	-3 729 802,56	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	188 139,73	-2 368 105,30	-



Bilansowa zmiana stanu  
środków pieniężnych, w  
tym:

188 139,73

2 368 105,30

Środki pieniężne na  
początek okresu

1 310 500,27

3 678 605,57

Środki pieniężne na  
koniec okresu (F±D), w  
tym:

1 498 640,00

1 310 500,27

## Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa za 2023r

*Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym*

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

*Nie wystąpiły*

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

*Nie wystąpiły*

3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM ORAZ PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

*Nie dotyczy*

3.1 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (ZE WSKAZANIEM WPŁYWU NA WYNIK LUB KAPITAŁ WŁASNY)

Wyjaśnienie przyczyny zmiany	Wpływ zmiany na wynik roku obrotowego	Wpływ zmiany na kapitał własny
<i>Nie wystąpiły</i>		

4. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY.

*Nie dotyczy*

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00		0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00		0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja okresu	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyjaśnienie przyczyn objęcia odpisem aktualizującym wartości niematerialnych i prawnych

Nie dokonywano odpisów

Wyjaśnienie okresu odpisywania wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 uor)

Nie dokonywano odpisów

G. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE									
(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	25 000,00	0,00	28 650 065,56	2 284 334,49	321 479,00	16 448 959,02	4 209 806,81		51 939 644,88
Zwiększenia	0,00	0,00	3 500 103,51	2 724 061,17	0,00	1 293 556,76	21 837 610,85	0,00	29 355 332,29
Nabycie	0,00	0,00	3 500 103,51	2 698 592,47	0,00	1 224 417,58	21 837 610,85		29 260 724,41
Inne	0,00	0,00	0,00	25 468,70		69 139,18		0,00	94 607,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	2 638,41	67 634,36	0,00	353 577,72	7 656 956,87	0,00	8 080 807,36
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	2 638,41	67 634,36		353 577,72	0,00	0,00	423 850,49
Inne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	7 656 956,87		7 656 956,87
Saldo zamknięcia	25 000,00	0,00	32 147 530,66	4 940 761,30	321 479,00	17 388 938,06	18 390 460,79	0,00	73 214 169,81
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	8 934 017,17	1 045 150,01	272 333,54	11 993 893,23	0,00	0,00	22 245 393,95
Zwiększenia	0,00	0,00	735 669,81	237 979,37	39 843,32	1 433 195,52	0,00	0,00	2 446 688,02
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	735 669,81	237 979,37	39 843,32	1 433 195,52	0,00	0,00	2 446 688,02
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	2 638,41	57 207,58	0,00	353 577,72	0,00	0,00	413 423,71
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	2 638,41	57 207,58	0,00	353 577,72	0,00	0,00	413 423,71
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	9 667 048,57	1 225 921,80	312 176,86	13 073 511,03	0,00	0,00	24 278 658,26
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	25 000,00	0,00	19 716 048,39	1 239 184,48	49 145,46	4 455 065,79	4 209 806,81	0,00	29 694 250,93
Saldo zamknięcia	25 000,00	0,00	22 480 482,09	3 714 839,50	9 302,14	4 315 427,03	18 390 460,79	0,00	48 935 511,55

6.1.

## WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

Nazwa środka trwałego	Wysokość odpisu aktualizującego	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
Nie dokonywano aktualizacji		
RAZEM	0,00	

**6.2. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Wyszczególnienie	BO 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2023
- grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabyte od samorządów terytorialnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00
- grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**6.3. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - WEDŁUG WARTOŚCI NETTO**

Wyszczególnienie	BO 1.01.2023	BZ 31.12.2023
- Środki trwałe własne	25 484 444,12	30 545 050,76
- Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>25 484 444,12</b>	<b>30 545 050,76</b>
- Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0	0

**7. INFORMACJA O POSIADANYCH PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH LUB PRAWACH ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRZYNAJĄ JEDNOSTCE**

L.p.	Ilość	Wartość	Prawa z posiadanego aktywu
	0	0	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

8. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE							
(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana odpisów aktualizujących w roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zawiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



8.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE Z PODANIEM PRZYCZYNY

Nazwa inwestycji długoterminowej	Wysokość odpisu aktualizującego	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
RAZEM	0,00	

9. ZAPASY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ NA DZIEŃ BILANSOWY					
Wyszczególnienie	Zaleganie				Razem
	do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 270 dni	od 271 dni	
<b>MATERIAŁY</b>					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYROBY GOTOWE</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOWARY</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZALICZKI NA DOSTAWY</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość zapasów -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Uzasadnienie odpisów aktualizujących:

Nie dokonywano odpisów

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	
(w złotych)	31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
Koszty przeglądów	65 929,69
Koszty ubezpieczenia	187 227,81
Koszty napraw	103 646,72
Prenumeraty	1 608,75
Oплата prolongacyjna i odsetki ZUS	225 584,00
Prowizja - kredyt	41 128,80
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>625 125,77</b>

11. KAPITAŁY

Na dzień 31.12.2022 roku struktura Funduszu Założycielskiego Jednostki była następująca:

Nazwa podmiotu	Ilość akcji (udziałów)	% posiadanych głosów	Wartość nominalna jednej akcji (udziału)	Wartość kapitału podstawowego
Powiat Włoszczowski	1,00	0,00	5 960 919,20	5 960 919,20
<b>Razem</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 960 919,20</b>	<b>5 960 919,20</b>

**ZMIANA KAPITAŁU ZAPASOWEGO I REZERWOWEGO (dotyczy jednostek nie sporządzających Zestawienia Zmian w Kapitale własnym).**

<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	
<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu</b>	
<b>Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

**11.2. ZMIANA KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY**

<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	
<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

**12. PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO**

Strata netto za 2023r w wysokości 1.945.131,64zł., skorygowana o dodanie kosztów amortyzacji nie podlega pokryciu przez podmiot tworzący i w całości stanowi niepokrytą stratę z lat ubiegłych do pokrycia zyskiem lat następnych.

**13. REZERWY**

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na dzień 01.01.2023 wpisać początek roku obrotowego</b>	0,00	6 946 258,00		6 946 258,00
Zwiększenia	0,00		0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	1 117 155,60		1 117 155,60
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31.12.2023 wpisać koniec roku obrotowego</b>	0,00	5 829 102,40	0,00	5 829 102,40
Długoterminowe	0,00		0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00

**14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	Razem odpisy aktualizujące należności
<b>(BO) Stan na dzień: 01.01.2023</b>	0,00	98 318,00	98 318,00
Zwiększenia	0,00	12 774,10	12 774,10
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00		0,00
<b>(BZ) Stan na dzień: 31.12.2023</b>	0,00	111 092,10	111 092,10

**15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	3 785 227,83	4 099 611,12	3 266 111,12	20 658 753,47	31 809 703,54
a) kredyty i pożyczki bankowe	3 785 227,83	4 099 611,12	3 266 111,12	20 658 753,47	31 809 703,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31.12.2023r	3 785 227,83	4 099 611,12	3 266 111,12	20 658 753,47	31 809 703,54

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>1 048 576,00</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 048 576,00
-	
-	
<b>Długoterminowe</b>	<b>7 168 729,00</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	7 168 729,00
-	
-	
<b>Razem bierne rozliczenia</b>	<b>8 217 305,00</b>

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Rodzaj zobowiązania i wierzyciel	Wartość zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczonego o majątku
Nie dotyczy			
<b>Razem</b>		<b>Razem</b>	

18. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Nie dotyczy

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

20. WYKAZ POZYCJI BILANSOWYCH WYKAZANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

AKTYWA			
Nazwa aktywów	część krótkoterminowa	część długoterminowa	Razem

PASywa			
Nazwa pasywu	część krótkoterminowa	część długoterminowa	Razem
Kredyty i pożyczki	4 862 512,44	30 522 598,10	35 385 110,54
Rezerwy	1 048 576,00	7 168 729,00	8 217 305,00

21. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU BAKOWYM VAT o których mowa w:  
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),  
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

AKTYWA					
Nazwa	Przyjęte założenie ustalenia wartości godziwej	Wartość w bilansie	Skutki przeszacowania		
			Przychody finansowe	Koszty finansowe	Kapitał z akt. wyceny

PASYWA					
Nazwa	Przyjęte założenie ustalenia wartości godziwej	Wartość w bilansie	Skutki przeszacowania		
			Przychody finansowe	Koszty finansowe	Kapitał z akt. wyceny



**23. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w okresie 1.01.2023- 31.12.2023 r. była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Kraj	Eksport	WDT	Razem
1. Produkty i usługi	80 660 482,66			80 660 482,66
2. Towary				0,00
<b>Razem</b>	<b>80 660 482,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 660 482,66</b>

**24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

Nie dotyczy

**25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
- Amortyzacja	2 622 146,03
- Zużycie materiałów i energii	12 882 090,35
- Usługi obce	22 838 779,03
- Podatki i opłaty	173 727,00
- Wynagrodzenia	36 257 882,02
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 842 236,30
- Pozostałe koszty rodzajowe	196 427,97
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>81 813 288,70</b>
- Koszty sprzedaży	
- Koszty ogólnego zarządu	
- Zmiana stanu produktów	
- Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
- Koszt własny sprzedaży produktów	
	<b>0,00</b>

**26. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA**

Nie dotyczy

**27. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (w tym odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)**

Zakupy środków trwałych

Lp.	Nazwa środka	Środki własne	Dofinansowane	Razem
1	Regał magazynowy	3 777,33	0,00	3 777,33
2	Komputer Lenovo (12 szt.)	8 429,52	61 341,00	69 770,52
3	Separator amalgamatu Rasch 890		3 500,00	3 500,00
4	Serwer		156 076,62	156 076,62
5	Komora chłodnicza	7 207,76	10 000,00	17 207,76
6	Zabudowa meblowa z kratkami wentylacyjnymi	4 200,00	0,00	4 200,00
7	Pompy głębinowe (2 szt.)	13 442,40	0,00	13 442,40
8	Szafa serwerowa	1 138,00	6 448,64	7 586,64
9	Szafy krosowe (8 szt.)	4 339,44	24 590,16	28 929,60
10	Rozdzielnia Główna	3 985,21	22 582,79	26 568,00
11	Rozdzielnie punktów dystrybucyjnych	10 627,20	60 220,80	70 848,00
12	Punkt elektryczny	9 763,74	55 327,86	65 091,60
13	UPS	17 968,91	101 823,86	119 792,77
14	Agregat prądowórczy	31 606,69	179 104,61	210 711,30
15	Centrale, czujki zalania i temperatury 92 szt.)	2 377,84	13 474,40	15 852,24
16	Rejestrator + 4 kamery	2 280,42	12 922,38	15 202,80
17	Centrala, czujki ruchu, kontraktrony	2 656,80	15 055,20	17 712,00
18	Klimatyzatory - komplet	5 865,62	33 238,54	39 104,16
19	Serwer z oprogramowaniem	181 120,52	1 026 349,54	1 207 470,06
20	Przełącznik rdzeniowy/szkieletowy	15 202,80	86 149,20	101 352,00
21	Przełącznik dostępowy (9 szt.)	10 461,15	59 279,85	69 741,00
22	Moduły SFP LC SX, 1 GbE	1 937,25	10 977,75	12 915,00
23	UTM	11 156,72	63 221,38	74 378,10
24	Komputer miniPC Dell	738,00	4 182,00	4 920,00
25	Punkt logiczny	14 483,57	82 073,59	96 557,16
26	Komputery typu All-In-One Lenovo 48 szt.	51 773,76	227 308,32	279 082,08
27	Komputer stacjonarny (2 szt.)	2 744,96	12 051,94	14 796,90
28	Stół do masażu z elektryczną regulacją wysokości	1 751,06	3 621,94	5 373,00
29	Fala uderzeniowa	11 917,84	24 651,16	36 569,00
30	Podnośnik pacjenta	1 328,04	<b>2 746,96</b>	4 075,00
31	Urządzenie do elektroterapii	5833,61	12066,39	17 900,00
32	Wanna wirowa (2 szt.)	8967,14	18547,86	27 515,00
33	Aparat do masażu uciskowego	4878,72	10091,28	14 970,00
34	Lampa do terapii światłem	2131,39	4408,61	6 540,00
35	Myjnia dezynfektor		23760	23 760,00
36	Zestaw mebli		113751,63	113 751,63
37	Łóżko podnoszone elektrycznie		356461,56	356 461,56
38	Napędy ortopedyczne		92361,6	92 361,60
39	Aparat elektrochirurgiczny SPECTRUM		91983,62	91 983,62
40	Zestaw narzędzi laparoskopowych		89600	89 600,00
41	Kolumna artroskopowa wraz z oprzyrządowaniem		283899,6	283 899,60

	Razem	456 093,41	3 455 252,64	3 911 346,05
--	-------	------------	--------------	--------------

28. INFORMACJA O ODSETKACH LUB RÓŻNICACH KURSOWYCH, KTÓRE WPŁYWAŁY NA CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy

29. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy

30. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie dotyczy

31. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. POZ. 1680), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy

32. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Waluta	Przyjęty kurs do wyceny
Nie dotyczy	

33.

## PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 945 131,64</b>
<b>Przychody - zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
-	0,00
(+) -	0,00
-	0,00
-	0,00
-	0,00
<b>Przychody- zmniejszenia</b>	<b>3 030 197,03</b>
(-) - Rozwiązanie rezerw nie będących wcześniej k.u.p.	1 117 155,60
- Umorzone odsetki od zobowiązań	9 708,23
- Rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 903 333,20
-	0,00
-	0,00
<b>Koszty - zwiększenia</b>	<b>1 250 067,49</b>
(+) - wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego	291 394,65
- Zapłacone w roku badanym składki ZUS z poprzedniego roku	958 672,84
- Odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2023r	
<b>Koszty - zmniejszenia</b>	<b>5 848 086,96</b>
- amortyzacja środków trwałych - nie będąca k.u.p.	1 895 624,99
- naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	4 488,70
- naliczone odsetki od zobowiązań	
(-) - odpis aktualizujący należności	12 774,10
- utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	2 388 202,60
- opłaty komornicze i sądowe	
- nie wypłacone umowy zlecenia	500 984,94
- niezapłacone składki ZUS	1 046 011,63
- PFRON	
-	0,00
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-377 309,20</b>
Stawka podatkowa	0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
<b>Podatek dochodowy - razem</b>	<b>0,00</b>

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
-------------	--------------------------------------

<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> (efekt netto po uwzględnieniu stawki 19% CIT)	
-	0,00
-	0,00
-	0,00
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem</b>	<b>0,00</b>

<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> (efekt netto po uwzględnieniu stawki 19% CIT)	
- Rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa	0,00
- Leasing	0,00
- Wycena kredytu	0,00
- Środki trwale rozliczane z RMK	0,00
- Nie wypłacone wynagrodzenia +ZUS	0,00
- Straty podatkowe do rozliczenia	0,00
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem</b>	<b>0,00</b>

Rok	Strata podatkowa do rozliczenia	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpis aktualizujący aktywo	Wartość bilansowa

34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Środki pieniężne w banku (na rachunkach bankowych)	1 225 404,63
Środki pieniężne w kasie	7 075,37
Inne środki pieniężne	78 020,27
Środki pieniężne, razem	1 310 500,27

35. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI

Zobowiązania (w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych	0,00
- Zmiana stanu kredytów krótko- i długoterminowych	0,00
- Nabycie środków trwałych w leasingu	0,00
- Zapłacone raty leasingowe	0,00
- Odsetki leasingowe	0,00
- Wycena kredytu długoterminowego i rezerwa na odsetki od kredytu	0,00
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00
- Uchwała dot. wypłaty zaliczki na dywidendę	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów środków pieniężnych	0,00

36. UMOWY ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ, A NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie występują

37. TRANSAKCJE I SALDA Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie występują

37.1 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

38. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023

Dyrektor	1
Pracownicy umysłowi	289
Pracownicy fizyczni	16
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>306</b>

39. **INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Zarząd Spółki	0,00
Rada Nadzorcza	0,00
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>0,00</b>

40. **INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

41. **WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

badanie sprawozdania finansowego	12 300,00
usługi doradztwa podatkowego	
inne usługi atestacyjne	
inne	
<b>Razem</b>	<b>12 300,00</b>



42. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

L.p.	Nazwa jednostki	Udział % w kapitale	Zysk spółki za ostatni rok obrotowy
1	Nie dotyczy		
2			
3			
4			

44. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy

45. INFORMACJE NA TEMAT SPORZĄDZANIA PRZEZ INNE JEDNOSTKI (NA NAJWYŻSZYM LUB NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, GDZIE JEDNOSTKA WYSTĘPUJE JAKO ZALEŻNA

Nie dotyczy

46. NAZWĘ, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ.

Nie dotyczy

---

---

47. W PRZYPADKU, GDY W ROKU BADANYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE NALEŻY PODAĆ  
METODĘ ŁĄCZENIA ORAZ DANE WYMAGANE W ZAŁ. 1 PKT 8 UOR

---

---

Nie dotyczy

---

48. NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI (opis  
niepewności oraz wraz ze wskazaniem czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym  
związane, informacja powinna zawierać również opis podjętych lub planowanych działań  
mających na celu eliminację tych niepewności).

---

---

Nie dotyczy

---

49. INNE INFORMACJE NIEUJĘTE POWYŻEJ MOGĄCE MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ  
SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO .

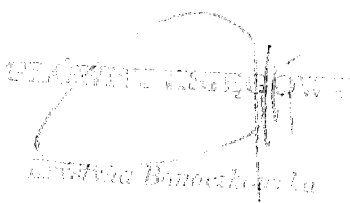
---

---

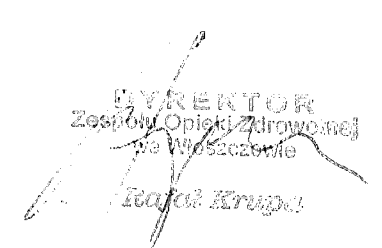
Włoszczowa, dn. 28.02.2024r

Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe

Kierownik  
jednostki  
/ Zarząd



Ewelina Bimochowska



DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie  
Rafał Krupa