

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.2.7.2.3.2.3.2.1.7.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.5.0.5.6.0.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SZPITAL SPECJALISTYCZNY W CHORZOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CHORZÓW
Gmina	CHORZÓW	Miejscowość	CHORZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CHORZÓW	Gmina	CHORZÓW
Ulica	ZJEDNOCZENIA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHORZÓW	Kod pocztowy	41-500
		Poczta	CHORZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Ujęcie w księgach rachunkowych następuje wg ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika. Wartość początkową powiększają koszty ich ulepszenia, przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące, po zakończeniu ulepszenia, zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami, a zmniejszają odpisy amortyzacyjne. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe ujmują się na dzień bilansowy wg ceny nabycia skorygowanej o odpis aktualizujący wartość inwestycji. Powstanie odpisu aktualizującego wartość inwestycji wynika z trwałej utraty wartości inwestycji, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestycja długoterminowa nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych lub wzrostu wartości.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują głównie środki pieniężne. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej (łącznie ze skapitalizowanymi odsetkami od lokat i na rachunku bieżącym potwierdzonymi wyciągiem bankowym). W przypadku lokat, których termin zapadalności przypada w roku następnym, na dzień bilansowy na podstawie dowodu PK wartość odsetek (nienotowanych przez bank) wyliczoną na dzień bilansowy zachowuje się nie do inwestycji krótkoterminowych lecz do innych rozliczeń międzyokresowych.

Zapasy występujące w Szpitalu obejmują rzeczowe aktywa obrotowe nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, w postaci materiałów i zaliczki na dostawy. Materiały wycenia się w dniu przyjęcia ich na stan wg metody FIFO. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się wg cen nabycia skorygowanych o odpis aktualizujący wartość zapasów.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych wg ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Szpitala.

Rezerwy na zobowiązania tworzone i wyceniane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez NBP. Operacje gospodarcze w walutach obcych stanowiące uregulowania zobowiązań z rachunku bankowego ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług Szpital korzysta. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy uregulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1. Ewidencją bilansową obejmuje się środki trwałe o okresie użytkowania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 10 000,00 zł – ewidencja ilościowa i wartościowa.
2. Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 10 000,00 zł, a okres użytkowania przekracza jeden rok, prowadzi się pełną ewidencję bilansową jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania.
3. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości 1 500,00 zł – 10 000,00 zł objęto ewidencją bilansową środków trwałych, z tym że pełną ich wartość zachowuje się w koszty jako odpis amortyzacyjny jednorazowy w miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
4. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 zł przekazywane do użytkowania na potrzeby działalności Szpitala nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania. Podlegają one ewidencji pozabilansowej wg załącznika nr 2 do niniejszych zasad rachunkowości. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzą poszczególne komórki organizacyjne Szpitala w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone jej mienie. Ewidencji nie podlega bielizna i pościel ze względu na specyfikę leczonych w Szpitalu chorób zakaźnych.
5. Składniki majątkowe o wartości poniżej 10 000,00 zł, których zakup sfinansowano dotacją (budżet państwa, budżet województwa, fundusze unijne itp.), ze względu na podtrzymanie charakteru inwestycyjnego wydatku oraz trwałości projektu bez względu na wartość jednostkową, będą traktowane jako środki trwałe podlegające jednorazowej amortyzacji.
6. Pozostałe środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.
8. Szpital od 01.01.2018 dokonuje klasyfikacji środków trwałych do grup rodzajowych w oparciu o Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 (Dz. U. Z 2016 roku poz. 1864) w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Szpitala (różnica pomiędzy przychodami a kosztami) ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariancie porównawczym.

1. Na wynik finansowy Szpitala składają się przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi koszty działalności operacyjnej, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe.

2. Wynik finansowy brutto pomniejszany jest o podatek dochodowy od osób prawnych.

3. Dochody podatkowe SPZOZ są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nieprzeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. PFRON, odsetki od zobowiązań budżetowych).

3a. Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz koszty działalności operacyjnej

a) Przychody i koszty Szpitala obejmują przede wszystkim te pozycje, które przyczyniają się do realizacji świadczeń medycznych.

b) Przychody ze sprzedaży obejmują przede wszystkim przychody ze sprzedaży usług medycznych z tytułu realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia (NFZ).

c) Szpital realizuje świadczenia medyczne na podstawie umów zawartych z NFZ w następujących rodzajach:

- lecznictwo szpitalne,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- terapeutyczne programy lekowe,
- chemioterapia.

Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu „7” wg komórek organizacyjnych bezpośrednio świadczących usługi medyczne (oddziały, poradnie) analogicznie w stosunku do kont kosztowych zespołu „5”. W celu kontroli zewidencjonowanych przychodów w odniesieniu do wartości zrealizowanych świadczeń w ramach umów zawartych z NFZ w systemie FK generuje się wydruki grupujące świadczenia wg ich podziału na:

- ryczałt PSZ - Oddział Pulmonologii i Nowotworów Płuc z Pododdziałem Ftyzjopneumonologii, Oddział Obserwacyjno-Zakaźny Hepatologii Zakaźnej i Nabytych Niedoborów Odporności (Kliniczny);

- świadczenia odrębnie finansowane:

· chemioterapia, programy lekowe, a od VII 2021 r. również Poradnia Hepatologiczna, Poradnia Pulmonologii i Ftyzjatrii oraz Poradnia Diagnostyki i Terapii AIDS;

· opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień – Oddział Psychiatryczny Całodobowy (umowa do 30.11.2023 r.), Oddział Psychiatryczny Dzienny (umowa do 30.11.2023 r.), Poradnia Terapii Uzależnień od Substancji Psychoaktywnych i Współuzależnień;

· program pilotażowy w Centrum Zdrowia Psychicznego (od 01.12.2023 r.).

d) Kwalifikowana do ksiąg rachunkowych wartość przychodów musi bezwzględnie wynikać z odpowiedniej dokumentacji, po korektach o udzielone odpusty, rabaty, skonta oraz inne tytuły korekt (przychody netto).

e) Podstawą zaliczenia wykonanej usługi do przychodów są faktury uwzględniające liczbę i cenę jednostek rozliczeniowych wystawiane przez Szpital. Bazę do wystawienia faktury stanowi naliczenie pozytywnie zweryfikowanych świadczeń przez NFZ w postaci szablonu wygenerowanego w portalu świadczeniodawcy, który zostaje zaimportowany do systemu InfoMedica Obsługa Kontraktów.

f) Przychód ze sprzedaży zaliczany jest do miesiąca (okresu), w którym wykonana została usługa medyczna. W przypadku opóźnienia procedur weryfikacji, przychód ze sprzedaży zalicza się do miesiąca, który nie jest księgowo zamknięty. W stosunku do podatku VAT wymagane są korekty JPK. Po zakończeniu roku, przychody dotyczące minionego okresu zweryfikowane przez NFZ w roku następnym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego zaliczane są do przychodów roku poprzedniego (uwzględnione przez NFZ nadwykonania). Jeżeli weryfikację dokumentów sprzedaży dotyczących roku poprzedniego NFZ zakończyło po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za poprzedni rok, przychody te, zgodnie z zasadą istotności, są odnoszone na wynik finansowy z lat ubiegłych (kwoty wyższe od określonych w prognozie istotności) lub do przychodów roku, w którym NFZ uznał wykonanie usług medycznych (kwoty poniżej prognozy istotności).

g) Pozostałe przychody ze sprzedaży usług dotyczą przychodów z realizacji umów o charakterze medycznym, zawartych z innymi kontrahentami z tytułu m. in. procedur poekspozycyjnych, badań laboratoryjnych i diagnostycznych, konsultacji i diagnostyki medycznej, badań klinicznych, szkoleń lekarzy stażystów. Przychody z ww. tytułów ujmowane są w księgach rachunkowych jak i w rejestrze sprzedaży VAT na podstawie wystawionych faktur w miesiącu wykonania usługi oraz przychody od osób fizycznych (pacjentów) nieubezpieczonych - pobierane, o ile system prawny przewiduje możliwość (obowiązek) oraz ustanawia zakres i taryfikację do pobierania takich wpłat (np. wpłaty osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń).

h) Zgodnie z przyjętym wzorem rachunku zysków i strat do przychodów ze sprzedaży zalicza się również środki otrzymane z Ministerstwa Zdrowia na pokrycie kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów. Są one ujmowane w miesiącu, którego dotyczą na koncie „701” jako przychody netto ze sprzedaży – dofinansowanie z MZ rezydentury oraz prezentowane w rachunku zysków i strat w pozycji A.I.

i) Koszty związane z działalnością podstawową ujmowane są na kontach zespołu „4” (wg rodzaju) i jednocześnie „5” (wg miejsc ich powstawania).

3b. Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne

a) Znaczącą pozycję w pozostałych przychodach operacyjnych Szpitala stanowią wartości nieodpłatnie otrzymanych leków z Krajowego Centrum ds. AIDS.

b) Aby zapewnić współmierność przychodów i kosztów poszczególnych działalności w rachunku wyników wartość zużycia tych leków ujmowana jest w grupie pozostałych kosztów operacyjnych na koncie „761”. Zużycie leków nieodpłatnie otrzymanych i prezentowana w pozycji Inne koszty operacyjne rachunku zysków i strat.

c) Poza przychodami, o których mowa powyżej, inne przychody operacyjne obejmują w szczególności:

- przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego,
- darowizny leków,
- darowizny pieniężne,
- przychody z tyt. rozwiązania odpisów aktualizujących,
- przychody z tyt. najmu i dzierżawy oraz udostępnienie pomieszczeń na cele dydaktyczne,
- przychody z tyt. premii kupieckich,
- przychody z tyt. kserokopii dokumentacji medycznej,
- przychody z tyt. nawiązek sądowych,
- wynagrodzenie dla płatnika z tyt. terminowego naliczenia i zapłaty zobowiązań publiczno-prawnych,
- odpisy rozliczeń międzykresowych przychodów dokonywane równolegle do amortyzacji otrzymanych darowizn mających charakter aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub dotacji przeznaczonych na cele inwestycyjne i rozwojowe,
- kary umowne należne SPZOZ i przez niego wyegzekwowane,
- odszkodowania wypłacone przez ubezpieczycieli,
- uzyskane, zasądzone koszty sądowe,
- kaucje i wadła otrzymane od innych jednostek przypadłe na skutek niedotrzymania przez te jednostki warunków umowy,
- inne.

d) Pozostałe koszty operacyjne obejmują w szczególności:

- nieodpłatne przekazanie aktywów, w tym w drodze darowizny,
- utworzenie rezerw na należności i roszczenia sporne oraz na pewne lub prawdopodobne straty operacji gospodarczych (z wyjątkiem obciążających koszty finansowe),
- odpisanie należności i roszczeń przedawnionych umorzonych i nieściągalnych,
- odszkodowania, kary i grzywny (w tym nałożone przez kontrole z NFZ),
- kaucje i wadła wpłacone na rachunek bankowy innych jednostek, lecz utracone na skutek niedotrzymania przez jednostkę warunków umowy,
- koszty likwidacji szkód,
- koszty sądowe związane z przegraną sprawą,
- inne.

3c Przychody i koszty finansowe

a) Przychody finansowe Szpitala to przede wszystkim odsetki od środków ulokowanych na rachunkach bankowych (lokata), odsetki od należności oraz różnice kursowe dodatnie.

b) Koszty finansowe obejmują odsetki od zobowiązań, różnice kursowe ujemne oraz odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z określonymi wyżej zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Składniki sprawozdania finansowego:

- wprowadzenie,
- bilans – wersja podstawowa,
- rachunek zysków i strat – wersja porównawcza,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Poziom istotności ustalono na poziomie 3% sumy bilansowej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
CHORZOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	25 309 849,78	26 940 681,09	A	Kapitał (fundusz) własny	16 030 826,63	17 938 018,21
I	Wartości niematerialne i prawne	57 810,00	141 270,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 770 265,92	3 770 265,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 167 752,29	14 010 508,74
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	57 810,00	141 270,60				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 244 244,76	26 789 603,74	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	21 371 344,46	23 246 969,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	437 202,99	437 202,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 094 214,74	15 662 966,09		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 332 038,65	1 370 472,53		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	239 341,66	291 084,68				
e)	inne środki trwałe	4 268 546,42	5 485 242,92				
2	Środki trwałe w budowie	3 872 900,30	3 542 634,53	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	100,00	100,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 907 191,58	157 243,55
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 309 679,84	36 072 990,47
3	Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00	I	Rezerwy na zobowiązania	12 501 447,92	12 911 094,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 673 251,00	4 164 669,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 245 673,00	2 921 719,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 427 578,00	1 242 950,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	8 828 196,92	8 746 425,12
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	8 828 196,92	8 746 425,12
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	100,00	100,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	100,00	100,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 695,02	9 706,75	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 799 604,57	4 756 633,58
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 695,02	9 706,75	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	27 030 656,69	27 070 327,59		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	11 075 699,21	10 731 708,21		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	11 075 699,21	10 731 708,21	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	5 331 422,80	3 695 897,99	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 593 137,71	4 616 730,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 988 225,62	1 695 688,84
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 988 225,62	1 695 688,84

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 375 866,23	1 029 074,80
3	Należności od pozostałych jednostek	5 331 422,80	3 695 897,99	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 209 582,09	1 684 583,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 116 362,44	3 598 028,53	i)	inne	19 463,77	207 383,73
	– do 12 miesięcy	5 116 362,44	3 598 028,53	4	Fundusze specjalne	206 466,86	139 902,67
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 008 627,35	18 405 262,77
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	215 060,36	97 869,46	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 008 627,35	18 405 262,77
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	15 309 159,99	15 608 191,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 602 802,20	12 618 350,66		– krótkoterminowe	2 699 467,36	2 797 070,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 602 802,20	12 618 350,66				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 602 802,20	12 618 350,66				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 602 802,20	12 618 350,66				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 732,48	24 370,73				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	52 340 506,47	54 011 008,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	52 340 506,47	54 011 008,68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 905 751,06	37 695 014,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 905 751,06	37 695 014,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	50 315 650,94	40 855 780,16
I	Amortyzacja	2 599 071,48	1 859 205,84
II	Zużycie materiałów i energii	12 044 469,38	10 242 678,87
III	Usługi obce	6 641 271,27	5 159 024,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 869,64	160 435,05
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	23 889 869,42	19 568 634,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 863 061,28	3 746 493,80
	– emerytalne	2 117 295,92	1 645 889,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91 038,47	119 306,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 409 899,88	-3 160 766,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	68 097 422,73	65 738 113,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 555,00	56 201,00
II	Dotacje	1 954 860,01	1 728 350,32
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	66 137 007,72	63 953 562,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	64 726 999,86	62 488 140,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 935,69	12 870,11
III	Inne koszty operacyjne	64 707 064,17	62 475 270,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 039 477,01	89 207,56
G	Przychody finansowe	167 096,91	96 197,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	167 096,91	96 197,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	14 645,48	9 606,05
I	Odsetki, w tym:	6 286,68	97,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 358,80	0,00
IV	Inne	0,00	9 508,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 887 025,58	175 798,55
J	Podatek dochodowy	20 166,00	18 555,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 907 191,58	157 243,55

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 938 018,21	17 725 817,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 938 018,21	17 725 817,66
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 770 265,92	3 715 308,92
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	54 957,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	54 957,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	54 957,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 770 265,92	3 770 265,92
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 010 508,74	13 050 486,68
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	157 243,55	960 022,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	157 243,55	960 022,06
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	157 243,55	960 022,06
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 167 752,29	14 010 508,74
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-1 907 191,58	157 243,55
	a) zysk netto	0,00	157 243,55
	b) strata netto	1 907 191,58	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 030 826,63	17 938 018,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 030 826,63	17 938 018,21

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 907 191,58	157 243,55
II.	Korekty razem	-833 263,69	903 353,16
1.	Amortyzacja	2 599 071,48	1 859 205,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 555,00	-56 201,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-409 646,20	-1 255 306,18
6.	Zmiana stanu zapasów	-343 991,00	2 335 401,33
7.	Zmiana stanu należności	-1 635 524,81	1 486 776,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 104 470,99	-1 833 910,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 142 089,15	-1 610 094,79
10.	Inne korekty	0,00	-22 518,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 740 455,27	1 060 596,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 555,00	56 201,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 555,00	56 201,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	845 494,77	5 925 124,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	845 494,77	5 925 124,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-839 939,77	-5 868 923,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 564 846,58	4 280 536,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	54 957,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 564 846,58	4 225 579,92
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 564 846,58	4 280 536,92
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 015 548,46	-527 790,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 015 548,46	-527 790,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 618 350,66	13 146 140,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 602 802,20	12 618 350,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	131 700,88	208 503,86

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 887 025,58			175 798,55		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	66 666 430,66			64 842 686,69		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 961,76			9 842,29		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 723 192,52			3 760 858,35		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	68 940 111,67			67 453 163,52		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	97 205,50			89 712,23		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	585 679,78			753 741,99		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 505 274,41			-5 775 601,45		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	106 138,00			97 660,00		
K.	Podatek dochodowy	20 166,00			18 555,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Informacja.docx

rozmiar: 33,07 KB

data modyfikacji: 2024-04-03 09:18:06

Opis:

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: TABELE.xlsx

rozmiar: 3,11 MB

data modyfikacji: 2024-04-03 09:18:06

Opis:

Tabele do informacji dodatkowej

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: PDOP.xls

rozmiar: 65,5 KB

data modyfikacji: 2024-04-03 09:18:06

Opis:

Podatek dochodowy od osób prawnych