



Samodzielny Publiczny
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Gostyń, 21 marca 2024 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa i siedziba:** Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, z siedzibą w Gostyniu przy Pl. Karola Marcinkowskiego 8/9, 63-800 Gostyń.
2. **Przedmiotem działalności** określonym w § 7 statutu Szpitala nadanym uchwałą Rady Powiatu Gostyńskiego Nr II/13/18 z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z dnia 19 grudnia 2018 r. poz. 10263 ze zmianami), jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia, w tym:
 - badanie i porady lekarskie,
 - leczenie,
 - badanie i terapia psychologiczna,
 - rehabilitacja lecznicza,
 - opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem oraz nad noworodkiem,
 - opieka na dzieckiem zdrowym,
 - badanie diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
 - pielęgnacja chorych,
 - opieka paliatywna,
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienie ochronne,
 - czynności z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
 - pielęgnacja osób niepełnosprawnych i opieka nad nimi.
3. **Organem rejestrowym** Szpitala jest Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Szpital zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000032726.
5. **Czas trwania działalności** Szpitala jest nieograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy **od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**
7. W skład Szpitala nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe zawiera **dane jednostkowe.**
8. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że **działalność będzie kontynuowana** w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
9. Szpital prowadzi pełną księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości.
10. W sprawozdaniu ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego.

II. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Szpital prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 146),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561)
- Zarządzenie nr 36/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (dalej „Szpital”) z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami.

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa szpitala wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innemu zakładowi, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego zakładowi stosowane są zasady wyceny wynikające ze stosownych przepisów.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika szpitala z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- kotły i maszyny energetyczne,
- maszyny i urządzenia,
- specjalistyczne maszyny,
- urządzenia techniczne,
- środki transportu i inne rzeczy,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do środków trwałych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W szpitalu przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz zakładu w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wyposażenie to środki trwałe o niskiej wartości początkowej (z wyłączeniem tych, których użytkowanie przekracza 1 rok), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania i traktowane są jako zużycie materiałów i ewidencjonowane są pozabilansowo.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym:

- według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości zaliczone do aktywów finansowych – wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Zapasy obejmują materiały (leki, odczynniki, preparaty krwiopochodne, sprzęt medyczny, materiały RTG, itp.), które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Od składników zaliczanych do zapasów dokonuje się odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Szpital kierując się zasadą ostrożności wyceny należności i przychodów nie ujmuje w księgach rachunkowych wartości wypracowanych nadwykonań świadczeń zdrowotnych. Księgowanie następuje dopiero po wystawieniu i zaakceptowaniu przez drugą stronę faktury rozliczeniowej.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych zakładów, które obciążają zobowiązania wobec tych zakładów.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy dla przeterminowanej spłaty powyżej 90 dni w pełnej wysokości pod warunkiem, że nie są

one uiszczone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W ciągu roku sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów są między innymi:

- koszty ubezpieczeń,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- koszty z góry opłaconej prenumeraty czasopism,
- koszty kapitalnych remontów,
- koszty abonamentów.

Koszty dotyczące tylko przyszłego okresu obrachunkowego, poniesione w danym roku, winny być zaliczone w koszty przyszłego okresu poprzez obciążenie konta „Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów” bez względu na wartość dokonanej zapłaty.

Koszty dotyczące danego roku są zaliczane do okresów obrachunkowych, których dotyczą i rozliczane jednorazowo w koszty w kwocie dotyczącej danego okresu w stosunku do ilości miesięcy w kolejnych okresach obrachunkowych, których dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są:

- odpis na ZFŚS rozliczany jest w ratach miesięcznych w wysokości 1/12 naliczenia;
- prenumerata rozliczana jest z chwilą zarejestrowania faktury za otrzymane tytuły;
- ubezpieczenie na podstawie zawartej polisy rozliczane jest proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą:
- remonty kapitalne środków trwałych rozliczane są w ratach miesięcznych w okresie 5 lat od daty zarejestrowania faktury.

Szpital nie rozlicza w czasie kosztów powtarzalnych w kolejnych okresach obrotowych które są zaliczane do okresu, w którym nastąpiła zapłata, np. opłata za badanie bilansu.

Zobowiązania w szpitalu wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub najpóźniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty w tym odszkodowania dla pacjentów. Ustala się je w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się szpitala z zobowiązań. Rozwiązania rezerw dokonuje się na podstawie faktycznie naliczonego zobowiązania i postawienie go do dyspozycji. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenie międzyokresowe przychodów) dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności m.in.:

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,

jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody działalności dydaktycznej równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

Przychody rozliczane okresowo w czasie wykazuje się w podziale na krótko i długoterminowe w zależności od planowanego terminu rozliczenia tych przychodów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespołu 5 - „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

Księgowanie dokumentów zakupu następuje do 25-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dokument dotyczy. Zasady tej nie stosuje się do rozliczenia rocznego, do którego ujmuje się wszystkie koszty danego roku.

Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową następuje w ten sposób, że od sumy opłat odejmuje się wartość początkową przedmiotu leasingu i powstałą w ten sposób kwotę dzieli się na ilość rat leasingowych. W przypadku zmiany wysokości rat, dokonuje się przeliczenia części odsetkowej przyjmując, że wcześniej wyliczona część kapitałowa jest stała. W przypadku leasingu finansowego przy podziale opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową bierze się pod uwagę zapisy harmonogramu spłat rat leasingowych.

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy szpitala ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i w zespole 5 – według typów działalności.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto,
- podatek dochodowy,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Rachunek przepływów pieniężnych ustala się metodą pośrednią, na który składa się:

- przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej,

- przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej,
- przepływ środków pieniężnych netto,
- bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych.

3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

BILANS na dzie 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		26 786 267,36	23 203 588,49
I. Warto ci niematerialne i prawne		135 480,53	737 570,61
1. Koszty zako czonych prac rozwojowych	36	0,00	0,00
2. Warto firmy	36	0,00	0,00
3. Inne warto ci niematerialne i prawne	36	135 480,53	737 570,61
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		26 607 931,83	22 417 805,38
1. rodki trwałe		26 607 931,83	22 417 805,38
a) grunty (w tym prawo wieczystego u ytkowania gruntu)	37	426 130,00	426 130,00
b) budynki, lokale i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	37	16 578 675,75	17 168 224,70
c) urz dzenia techniczne i maszyny	37	760 302,45	778 065,45
d) rodki transportu	37	371 239,39	481 248,80
e) inne rodki trwałe	37	8 471 584,24	3 564 136,43
2. rodki trwałe w budowie	39	0,00	0,00
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Nale no ci długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powi zanych	10	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	10	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomo ci		0,00	0,00
2. Warto ci niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powi zanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery warto ciowe		0,00	0,00
- udzielone po yczki		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 warto ciowe		0,00	0,00
- udzielone po yczki		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 warto ciowe		0,00	0,00
- udzielone po yczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe		42 855,00	48 212,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe	35	42 855,00	48 212,50
B. AKTYWA OBROTOWE		7 781 927,89	6 670 709,67
I. Zapasy		1 174 183,46	907 707,57
1. Materiały	42	1 174 183,46	907 707,57
2. Półprodukty i produkty w toku	42	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	42	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42	0,00	0,00
II. Nale no ci krótkoterminowe		4 623 418,68	3 519 307,50
1. Nale no ci od jednostek powi zanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesi cy	10	0,00	0,00
- powy ej 12 miesi cy	10	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

b) inne	10	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	10	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 623 418,68	3 519 307,50
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 540 551,18	3 433 679,00
- do 12 miesięcy	10	4 540 551,18	3 433 679,00
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	25 368,50	18 805,50
c) inne	10	57 499,00	66 823,00
d) dochodzone na drodze sądowej	10	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 938 023,82	2 232 035,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 938 023,82	2 232 035,10
a) w jednostkach powiatowych		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		1 938 023,82	2 232 035,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	37 210,34	19 126,99
- inne środki pieniężne	2	1 900 813,48	2 212 908,11
- inne aktywa pieniężne	2	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	46 301,93	11 659,50
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		34 568 195,25	29 874 298,16

Sporządzono Gosty dnia 21.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpisy)

BILANS na dzie 31.12.2023

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-22 224 205,60	-18 872 373,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	7 374 192,76	7 374 192,76
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5	174 556,36	174 556,36
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	5	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	-26 421 123,02	-19 748 777,82
VI. Zysk (strata) netto	7	-3 351 831,70	-6 672 345,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		56 792 400,85	48 746 672,06
I. Rezerwy na zobowiązania		7 256 070,20	7 529 054,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 257 070,20	6 530 054,19
- długoterminowa	34	4 512 983,36	4 052 893,99
- krótkoterminowa	34	1 744 086,84	2 477 160,20
3. Pozostałe rezerwy		999 000,00	999 000,00
- długoterminowe	34	999 000,00	999 000,00
- krótkoterminowe	34	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		11 884 656,00	11 538 492,00
1. Wobec jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		11 884 656,00	11 538 492,00
a) kredyty i pożyczki	11	11 884 656,00	11 538 492,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00
e) inne	11	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		13 751 824,65	9 574 502,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		13 751 061,81	9 442 054,62
a) kredyty i pożyczki	11	1 153 836,00	1 153 836,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 175 709,25	4 270 422,29
- do 12 miesięcy	11	7 175 709,25	4 270 422,29
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	11	2 606 752,11	1 643 222,34
h) z tytułu wynagrodzeń	11	2 253 495,92	1 821 761,98
i) inne	11	525 268,53	552 812,01

BILANS na dzie 31.12.2023

4. Fundusze specjalne	23	36 762,84	132 447,49
IV. Rozliczenia mi dzyokresowe		23 899 850,00	20 104 623,76
1. Ujemna warto firmy	35	0,00	0,00
2. Rozliczenia mi dzyokresowe umów budowlanych	35	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia mi dzyokresowe		23 899 850,00	20 104 623,76
- długoterminowe	35	21 138 486,62	18 074 551,31
- krótkoterminowe	35	2 761 363,38	2 030 072,45
PASYWA RAZEM		34 568 195,25	29 874 298,16

Sporz dzono Gosty dnia 21.03.2024
 (miejscowo) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk - Główna ksi gowa
 (nazwisko i imi , podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksi g rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupało
 Główna.ksi.gowa.Małgorzata.Garbarczyk.....
 (podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		69 434 186,91	57 711 265,20
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	70 417 548,09	60 623 807,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		- 983 361,18	-2 912 542,64
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	25	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		75 912 817,58	66 345 299,77
I. Amortyzacja	25	3 026 972,08	2 502 484,87
II. Zużycie materiałów i energii	25	8 239 611,32	8 273 653,49
III. Usługi obce	25	24 354 574,45	22 096 266,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	71 784,17	69 548,59
– podatek akcyzowy	25	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25	33 447 502,18	27 621 145,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	25	6 467 592,69	5 424 133,67
– emerytalne	25	2 933 904,10	2 431 837,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	304 780,69	358 066,98
VIII. Warto sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-6 478 630,67	-8 634 034,57
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 431 830,34	3 098 673,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	0,00	0,00
II. Dotacje		380 005,40	10 080,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	8 115,60	763 075,18
IV. Inne przychody operacyjne	30	4 043 709,34	2 325 518,79
E. Pozostałe koszty operacyjne		248 087,93	204 765,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	0,00	14 889,90
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	7 509,41	7 531,50
III. Inne koszty operacyjne	31	240 578,52	182 343,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 294 888,26	-5 740 125,64
G. Przychody finansowe		47 791,96	51 757,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	32	47 786,66	51 757,41
– od jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	32, 33	5,30	0,00
H. Koszty finansowe		1 104 735,40	983 976,97
I. Odsetki, w tym:	33	1 104 735,40	983 976,97
– dla jednostek powiązanych	33	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	33, 32	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-3 351 831,70	-6 672 345,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	15	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 351 831,70	-6 672 345,20

Sporządzono w Gosty dnia 21.03.2024
 (miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
 Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk.....
 (podpis)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO)	-18 872 373,90	-12 200 028,70
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
– korekty bł dów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO) po korektach	-18 872 373,90	-12 200 028,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na pocz tek okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwy szenie warto ci nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie warto ci nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na pocz tek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powy ej warto ci nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymagan ustawowo minimaln warto)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych rodków trwałych – ró nica z aktualizacji wyceny dotycz ca rozchodowanych rodków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwy szenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu – zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny rodków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji warto ci godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia rodków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji warto ci godziwej	0,00	0,00
– zwi kszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu	174 556,36	174 556,36
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwi kszenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	174 556,36	174 556,36
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 421 123,02	-19 748 777,82
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 401 518,75	6 401 518,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 401 518,75	6 401 518,75
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	6 401 518,75	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	6 401 518,75	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	6 401 518,75
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 822 641,77	26 150 296,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 822 641,77	26 150 296,57
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drobnego udziału (akcji) własnych nieznanego pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	6 401 518,75	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	6 401 518,75	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat podmiotu tworzącego	0,00	0,00
- rozliczenie przychodów z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 421 123,02	26 150 296,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-26 421 123,02	-19 748 777,82
6. Wynik netto	-3 351 831,70	-6 672 345,20
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	3 351 831,70	6 672 345,20
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-22 224 205,60	-18 872 373,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	-22 224 205,60	-18 872 373,90

Sporządzono w Gostyniu dnia 21.03.2024
(miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpis)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda po rednia)

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-3 351 831,70	-6 672 345,20
II. Korekty razem		6 550 496,30	9 521 153,29
1. Amortyzacja		3 026 972,08	2 502 484,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-5,30	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	1 152 527,36	991 534,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-35 682,70	2 774 282,37
5. Zmiana stanu rezerw	16	- 272 983,99	2 149 467,46
6. Zmiana stanu zapasów	16	- 266 475,89	- 122 664,28
7. Zmiana stanu należności	16	-1 104 111,18	3 211 132,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16	4 177 322,54	606 533,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16	3 765 941,31	320 925,31
10. Inne korekty	16	-3 893 007,93	-2 912 542,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		3 198 664,60	2 848 808,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		2 830 257,48	2 828 765,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 830 257,48	2 828 765,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-2 830 257,48	-2 828 765,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		1 500 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		1 500 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		2 162 418,40	2 041 659,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 057 683,00	1 057 683,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda po rednia)

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		1 104 735,40	983 976,97
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 662 418,40	-2 041 659,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		- 294 011,28	-2 021 617,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 294 011,28	-2 021 617,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. środki pieniężne na początek okresu		2 232 035,10	4 253 652,58
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 938 023,82	2 232 035,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania		26 626,16	109 272,18

Sporządzono w Gostyniu dnia 21.03.2024
(miejscowo) (data)

Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpisy)

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-3 351 831,70	0,00	-3 351 831,70	-6 672 345,20	0,00	-6 672 345,20
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - w tym:		4 733 743,54	0,00	4 733 743,54	4 407 054,95	0,00	4 407 054,95
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku budowlanych przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebudowlanych osób	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystawienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budowlanych albo budowlanych jednostek, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budowlane otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem układowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	21 950,05	0,00	21 950,05	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

wartości należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nie należące w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów	art. 17 ust. 1 pkt 21	2 705 645,05	0,00	2 705 645,05	1 893 282,54	0,00	1 893 282,54
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	749 803,27	0,00	749 803,27	1 750 697,23	0,00	1 750 697,23
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 12 ust. 1	1 256 345,17	0,00	1 256 345,17	763 075,18	0,00	763 075,18
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		5,30	0,00	5,30	0,00	0,00	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	5,30	0,00	5,30	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z bilansu dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, strat) brutto

zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za dat powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:		1 053 211,73	0,00	1 053 211,73	1 778 288,29	0,00	1 778 288,29
wartość kosztu w tej części, w której płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrodstwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika VAT, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów odpisy z tytułu różnic rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	246 016,66	0,00	246 016,66	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	513,74	0,00	513,74	18,32	0,00	18,32
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zacięcia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	16 569,92	0,00	16 569,92	255,14	0,00	255,14

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, strat) brutto

kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	32 192,54	0,00	32 192,54	1 747,90	0,00	1 747,90
wierzytelności odpisanych jako nie należne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	3 148,30	0,00	3 148,30
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	8 115,60	0,00	8 115,60	7 531,50	0,00	7 531,50
odpisów aktualizujących innych aktywów należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jeźdźców, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	749 803,27	0,00	749 803,27	1 750 697,23	0,00	1 750 697,23
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	14 889,90	0,00	14 889,90
straty w podatkach trwałych i WNIP w części pokrytej sum odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		5 081 734,55	0,00	5 081 734,55	4 588 631,38	0,00	4 588 631,38
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	19 902,01	0,00	19 902,01	3 198,70	0,00	3 198,70
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartości należności zaliczonych do przychodów, których nie należy nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	2 253 495,92	0,00	2 253 495,92	1 821 761,98	0,00	1 821 761,98
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4b	art. 16 ust. 1 pkt 57a	544 796,51	0,00	544 796,51	870 388,16	0,00	870 388,16
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FG P	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	4 278,26	0,00	4 278,26	0,00	0,00	0,00
wartości utworzonych rezerw na koszty leasingu finansowego dla celów rachunkowych	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów z tytułu błędów, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	art. 16 ust. 1 pkt 63	2 259 261,85	0,00	2 259 261,85	1 893 282,54	0,00	1 893 282,54
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym i w poprzednich latach ubiegłych, w tym:		2 273 218,06	0,00	2 273 218,06	3 400 654,60	0,00	3 400 654,60
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek zrealizowane różnice kursowe	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4g	1 821 761,98	0,00	1 821 761,98	2 094 109,58	0,00	2 094 109,58
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4ga	4 194,00	0,00	4 194,00	9 190,44	0,00	9 190,44
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	439 752,67	0,00	439 752,67	1 289 823,08	0,00	1 289 823,08
korekta kosztów, z tytułu błędów, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nie ciągalno została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nie ciągalno została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	7 509,41	0,00	7 509,41	7 531,50	0,00	7 531,50
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednio potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2018 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		787 851,51	0,00	787 851,51	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez podatnika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy podatnikowi VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość ujemna)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prozdrowotowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	787 851,51	0,00	787 851,51	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultury religijnej (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 2	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powinności składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powinności składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty
Nota 16	Struktura rodzajów pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 18	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 19	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 20	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Inne informacje niewymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 23	Fundusze specjalne
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 27	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 28	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 29	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wyniku finansowy
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w rodzajach trwałych
Nota 38	Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę rodzajów trwałych, uzyskanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 39	Koszt wytworzenia rodzajów trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia rodzajów trwałych w budowie
Nota 40	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 41	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym
Nota 42	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniają te wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powizanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

Nota 2

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. rodki pieniężne w kasie	10 584,18	15 819,88
2. rodki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	26 626,16	3 307,11
4. Inne rodki pieniężne	1 900 813,48	2 212 908,11
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	1 938 023,82	2 232 035,10

Nota 3

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	37 210,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 210,34
Inne rodki pieniężne	1 900 813,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 813,48
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 938 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 023,82

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilo głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Fundusz założycielski					0,00	0,00	0,00	7 374 192,76	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00		7 374 192,76	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2023	2022
Stan kapitałów rezerwowych na pocz tek okresu	174 556,36	174 556,36
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	174 556,36	174 556,36

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	-26 421 123,02	-19 748 777,82
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu	6 401 518,75	6 401 518,75
- zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
- korekty bł dów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	6 401 518,75	6 401 518,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 401 518,75	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	6 401 518,75	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	6 401 518,75
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	32 822 641,77	26 150 296,57
- zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
- korekty bł dów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	32 822 641,77	26 150 296,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drog obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 401 518,75	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	6 401 518,75	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych przez podmiot tworzący	0,00	0,00
- rozliczenie przychodów z lat ubiegłych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 421 123,02	26 150 296,57
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 421 123,02	-19 748 777,82

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	-3 351 831,70	-6 672 345,20
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022*
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-3 351 831,70	-6 672 345,20
Pokrycie straty przez podmiot tworzący - Powiat Gostyniński	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszona tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
koniec okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 907 672,00	2 907 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 672,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 907 672,00	2 907 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 672,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	5 769 312,00	5 769 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 769 312,00
koniec okresu	0,00	0,00	6 069 312,00	6 069 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 069 312,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	11 538 492,00	11 538 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 538 492,00
koniec okresu	0,00	0,00	13 038 492,00	13 038 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 038 492,00

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka		0,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
Razem		0,00

Nota 10

Powi zania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizuj ce warto	Kwota brutto roku poprzedzaj ce go	Odpisy aktualizuj ce warto
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Nale no ci od pozostałych jednostek	4 650 384,79	26 966,11	3 546 879,80	27 572,30
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 650 384,79	26 966,11	3 546 879,80	27 572,30
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 567 517,29	26 966,11	3 461 251,30	27 572,30
- do 12 miesi cy	4 567 517,29	26 966,11	3 461 251,30	27 572,30
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 368,50	0,00	18 805,50	0,00
- inne nale no ci	57 499,00	0,00	66 823,00	0,00
- dochodzone na drodze s dowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powi zania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzaj ce go
1. Zobowi zania od jednostek powi zanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00

Nota 11

Powinności składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	25 599 717,81	20 980 546,62
a) długoterminowe	11 884 656,00	11 538 492,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	11 884 656,00	11 538 492,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	13 715 061,81	9 442 054,62
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 153 836,00	1 153 836,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 175 709,25	4 270 422,29
- do 12 miesięcy	7 175 709,25	4 270 422,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 606 752,11	1 643 222,34
- z tytułu wynagrodzeń	2 253 495,92	1 821 761,98
- inne	525 268,53	552 812,01

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczenia majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powinności z tytułu rezerwy i zobowiązanie warunkowym, jeżeli taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy	0,00	0,00	nie dotyczy
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - cięgi dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeżeli taki zachodzi
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe	przelew wierzycielności z kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 150001253/03/8/0025/0/23/27 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy	0,00	0,00	nie dotyczy
Razem			0,00	0,00	

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
należności z tytułu świadczonej usługi	27 572,30	7 509,41	0,00	8 115,60	26 966,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2023	2022
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Nota 15

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

	2023	2022
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty razem, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	1 049 852,89	983 976,97
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	102 674,47	7 557,10
Razem odsetki	1 152 527,36	991 534,07

Nota 16

Struktura rodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 257 070,20	6 530 054,19
Pozostałe rezerwy	999 000,00	999 000,00
Razem	7 256 070,20	7 529 054,19
Zmiana stanu	- 272 983,99	2 149 467,46

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	1 174 183,46	907 707,57
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	1 174 183,46	907 707,57
Zmiana stanu, w tym:	- 266 475,89	- 122 664,28
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 623 418,68	3 519 307,50
Razem należności	4 623 418,68	3 519 307,50
Zmiana stanu należności	-1 104 111,18	3 211 132,87

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	12 561 225,81	8 288 218,62
Fundusze specjalne	36 762,84	132 447,49
Razem zobowiązania, w tym:	12 597 988,65	8 420 666,11
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	12 597 988,65	8 420 666,11
Zmiana stanu zobowiązań	4 177 322,54	606 533,26

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 855,00	48 212,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 301,93	11 659,50
Razem	89 156,93	59 872,00
1. Zmiana stanu	-29 284,93	12 667,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	21 138 486,62	18 074 551,31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 761 363,38	2 030 072,45
Razem	23 899 850,00	20 104 623,76

Nota 16

Struktura rodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
2. Zmiana stanu	3 795 226,24	308 258,31
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	3 765 941,31	320 925,31

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
rozliczenie m/o przychodów - darowizny rodków trwałych (amortyzacja)	588 060,42	-1 207 319,56
rozliczenie m/o przychodów - uyczenie rodków trwałych (amortyzacja)	-4 401 820,36	899 061,25
zapasy - dary - zmiana	-0,32	3 768,22
odpis aktualizujący należności - zmiana	606,19	-7 531,50
otrzymane dotacje do działalności operacyjnej	- 380 005,40	-10 080,00
- umorzone zobowiązania	-21 950,05	0,00
Razem	-4 215 109,52	- 322 101,59
Zmiana stanu	-3 893 007,93	-2 912 542,64

Pozycja E. Bilansowa zmiana rodków pieniężnych	2023	2022
rodki pieniężne w kasie	10 584,18	15 819,88
rodki pieniężne na rachunkach bankowych	26 626,16	3 307,11
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	1 900 813,48	2 212 908,11
Ekwiwalenty rodków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem rodki pieniężne oraz ekwiwalenty rodków pieniężnych	1 938 023,82	2 232 035,10
Zmiana rodków pieniężnych oraz ekwiwalentów rodków pieniężnych	- 294 011,28	-2 021 617,48
Wycena bilansowa rodków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu rodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
rodki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	26 626,16	109 272,11

Wyjaśnienie różnic w zakresie rodków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 17

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	296,16	289,52
- pracownicy administracyjni	29,28	28,23
- farmaceuci	2,00	1,08
- pracownicy medyczni w tym lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci	187,38	179,59
- pracownicy niemedyczni w tym sekretarki medyczne, salowe, sanitariusze	69,67	71,62
- pracownicy obsługi	7,83	9,00

Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	08.01.2021 r./09.11.2022 r.	badanie sprawozda finansowych za lata 2020 i 2021 oraz 2022 i 2023	14 000,00	12 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00

Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczący okresu	2023	2022
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			14 000,00	12 000,00

Nota 19

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Z uwagi na panującą obecnie sytuację finansową w kraju oraz konfliktem zbrojnym na Ukrainie, trudne do przewidzenia są skutki dla naszego Szpitala, gdy sytuacja jest dynamiczna. Dyrekcja Szpitala uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowego potencjalnego wpływu tej sytuacji na	

Nota 20

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje istotna niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących istotnych niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Występujące istotne niepewności co do kontynuowania działalności to m.in.: - ujemny kapitał, - poniesiona strata za kolejny rok bilansowy, - utrata płynności finansowej, - niewystarczające finansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia jako głównego odbiorcy usług - niedoszacowanie wartości świadczeń zdrowotnych

Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie istotnych niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>Po dokonaniu analizy działalności szpitala w najbliższym okresie czasu uznaliśmy, iż istnieje ryzyko zagrożenia płynności w 2024 r. jednak, aby zapobiec temu zagrożeniu, wdrożymy działania naprawcze polegające m.in. na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ograniczeniu udzielania świadczeń nierentownych świadczeń, - rozszerzeniu działalności poradni specjalistycznych oraz POZ, - wprowadzeniu zabiegów z zakresu ortopedii i ortopedii dziecięcej, - poszerzeniu działalności w ramach opieki długoterminowej, - poszerzeniu działalności komercyjnej, - bieżącej analizie wykonania świadczeń medycznych w ramach kontraktu NFZ, zwłaszcza pozaryczałtowych, informowanie o wnioskach na spotkaniach z kadrą medyczną szpitala oraz egzekwowanie wykonania poleceń, - weryfikacji zatrudnienia, - zmiany zapisów Zakładowego Układu Zbiorowego, - ograniczeniu zapasów do niezbędnego minimum, - zwiększeniu kontroli nad zasobami jednostki. <p>Ewentualnie niezdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań będziemy równoważyć poprzez inne źródła wpływu środków pieniężnych w postaci np. kredytu obrotowego w rachunku bankowym oraz zmian terminów i kwot spłat kredytu.</p>

Nota 22

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

Opis	Wartość
Łączna wartość aneksowanych umów na udzielanie świadczeń zdrowotnych z Narodowym Funduszem Zdrowia, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania na 2024 r. wynosi 68149216,51 zł.	0,00
W 2023 r. podpisano z Powiatem Gostyńskim umowę na pokrycie w wysokości 1500000,00 zł, natomiast w 2024 r. na kwotę 2000000,00 zł. Dzięki nim Szpital mógł spłacić wymagalne zobowiązania.	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 23

Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	36 762,84	132 447,49
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Nota 23

Fundusze specjalne - ci g dalszy z poprzedniej strony

Tytuł	2023	2022
...	0,00	0,00
Razem	36 762,84	132 447,49

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzeda usług (struktura rzeczowa)	0,00	70 417 548,09	0,00	60 623 807,84
- przychody z działalności leczniczej finansowanej ze środków publicznych (NFZ)	0,00	68 167 019,85	0,00	58 837 628,21
- przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	0,00	1 717 077,20	0,00	1 550 292,61
- pozostała sprzeda w tym najem pomieszcze	0,00	533 451,04	0,00	235 887,02
2. Sprzeda materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzeda towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzeda produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	70 417 548,09	0,00	60 623 807,84
w tym:				
Sprzeda dla odbiorców krajowych	0,00	68 167 019,85	0,00	60 623 807,84
- produkty/usługi	0,00	68 167 019,85	0,00	60 623 807,84
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzeda eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzeda wewn trzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	75 912 817,58	66 345 299,77
1. Amortyzacja	3 026 972,08	2 502 484,87
2. Zu ycie materiałów i energii	8 239 611,32	8 273 653,49
3. Usługi obce	24 354 574,45	22 096 266,60
4. Podatki i opłaty, w tym:	71 784,17	69 548,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	33 447 502,18	27 621 145,57
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	6 467 592,69	5 424 133,67
- emerytalne	2 933 904,10	2 431 837,69
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	304 780,69	358 066,98
- prowizja	0,00	0,00

Nota 25

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- ubezpieczenie	250 007,00	303 565,44
- pozostałe w tym delegacje	54 773,69	54 501,54
RAZEM	75 912 817,58	66 345 299,77

Nota 26

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2023	2022
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	63 144,75	132 911,13
	0,00	0,00
- odszkodowanie z tytułu likwidacji skutków niespodziewanych zdarzeń	63 144,75	132 911,13
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	63 144,75	132 911,13

Nota 27

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2023	2022
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	27 462,05	79 127,63
	0,00	0,00
- koszty likwidacji niespodziewanych zdarzeń	27 462,05	79 127,63
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	27 462,05	79 127,63

Nota 28

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	-22 224 205,60	-10 457 392,05
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-22 224 205,60	-10 457 392,05

Nota 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wyniku finansowy

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto przed korekt	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto po korekcie	0,00	0,00

Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	4 051 824,94	3 088 593,97
1) przychody	0,00	0,00
2) przychody z tytułu	0,00	0,00
3) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	8 115,60	763 075,18
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w ramach darowizn lub użyczenia	2 259 261,85	0,00
7) przychody z tytułu otrzymanych darowizn	104 828,58	50 347,61
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) pozostałe przychody	423 273,74	2 275 171,18
9) rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1 256 345,17	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	4 051 824,94	3 088 593,97

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	248 087,93	204 765,04
1) odpis aktualizujący wartość należności	7 509,41	7 531,50
Przyczyna utworzenia: w tym do realności zapłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego oraz odzyskiwania należności	141 594,24	92 337,01
6) przedawnione należności	0,00	3 148,30
7) kary i odszkodowania	52 892,54	1 747,90
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 889,90
9) refakturowanie usług	0,00	0,00

Nota 31

Inne koszty operacyjne - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
10) pozostałe w tym straty nadzwyczajne	46 091,74	85 110,43
Inne koszty operacyjne RAZEM	248 087,93	204 765,04

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zale nych	0,00	0,00
- od jednostek współzale nych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znacze go inwestora	0,00	0,00
- od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
- od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	47 786,66	51 757,41
1) z tytułu udzielonych po yczek	0,00	0,00
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zale nych	0,00	0,00
- od jednostek współzale nych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znacze go inwestora	0,00	0,00
- od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
- od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	47 786,66	51 757,41
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zale nych	0,00	0,00
- od jednostek współzale nych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znacze go inwestora	0,00	0,00
- od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
- od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	47 786,66	51 757,41
III. Inne przychody finansowe razem	5,30	0,00
1) dodatnie ró nice kursowe	5,30	0,00
- zrealizowane	5,30	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwi zane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 104 735,40	983 976,97
1) od kredytów i pożyczek	1 049 852,89	976 419,87
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	1 049 852,89	976 419,87
2) pozostałe odsetki	54 882,51	7 557,10
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	54 882,51	7 557,10
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 34

Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	6 530 054,19	983 361,18	1 256 345,17	0,00	6 257 070,20
a) długoterminowe	4 052 893,99	460 089,37	0,00	0,00	4 512 983,36
– emerytalno-rentowe	2 352 238,89	313 777,83	0,00	0,00	2 666 016,72
– nagrody jubileuszowe	1 700 655,10	146 311,54	0,00	0,00	1 846 966,64
b) krótkoterminowe	2 477 160,20	523 271,81	1 256 345,17	0,00	1 744 086,84
– emerytalno-rentowe	370 248,78	293 777,77	518 030,50	0,00	145 996,05
– nagrody jubileuszowe i urlopy wypoczynkowe	2 106 911,42	229 494,04	738 314,67	0,00	1 598 090,79
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
a) długoterminowe	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– zadanie uczynienie dla pacjenta	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 34

Stan rezerw - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Stan na pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 529 054,19	983 361,18	1 256 345,17	0,00	7 256 070,20

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozlicze mi dz yokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów, w tym:	42 855,00	48 212,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
- wynikaj cych ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wyga ni cia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikaj cych z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejsze podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikaj cych z pozostałych ujemnych ró nic przej ciowych, z tego m.in. (prosz wymieni najwi ksze):	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Ró nica mi dz ywarto ci otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowi zaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	42 855,00	48 212,50
- w tym prowizje od kredytów	42 855,00	48 212,50
Krótkoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów (czynne), w tym:	46 301,93	11 659,50
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników maj tku	6 284,00	6 302,00
2. Bank krwi	0,00	0,00
3. Naprawa sprz tu medycznego	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. wiadczenia	34 660,43	0,00
6. Prowizja od kredytów	5 357,50	5 357,50
7. Ró nica mi dz ywarto ci otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowi zaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwy ka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezako czonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwy ka przychodów szacowanych nad nale no ciami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia mi dz yokresowe (bierne), w tym:	23 899 850,00	20 104 623,76
1. Ujemna warto firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwi kszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	23 899 850,00	20 104 623,76
a) długoterminowe, w tym:	21 138 486,62	18 074 551,31
- rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w użyciu	21 138 486,62	18 074 551,31
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 761 363,38	2 030 072,45
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w użyciu	2 761 363,38	2 030 072,45
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864 909,12	0,00	1 864 909,12
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	17 184,55	0,00	17 184,55
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	17 184,55	0,00	17 184,55
- przemieszczenie wewn. trz.	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn. trz.	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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 093,67	0,00	1 882 093,67
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 338,51	0,00	1 127 338,51
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	619 274,63	0,00	619 274,63
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn. trz.	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 613,14	0,00	1 746 613,14
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	737 570,61	0,00	737 570,61

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	135 480,53	0,00	135 480,53
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	93,00	0,00	93,00

Nota 37

Zmiany w rodzajach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Samochody i środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	426 130,00	0,00	24 872 804,91	2 222 118,12	1 781 900,04	15 614 800,73	44 917 753,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	9 594,00	246 526,23	141 954,14	6 205 325,32	6 603 399,69
– nabycie	0,00	0,00	9 594,00	246 526,23	30 784,19	6 205 325,32	6 492 229,74
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	111 169,95	0,00	111 169,95
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 729,35	0,00	3 430 712,42	3 438 441,77
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	7 729,35	0,00	3 319 542,47	3 327 271,82
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 169,95	111 169,95
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	426 130,00	0,00	24 882 398,91	2 460 915,00	1 923 854,18	18 389 413,63	48 082 711,72
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	7 704 580,21	1 444 052,67	1 300 651,24	12 050 664,30	22 499 948,42
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	599 142,95	264 289,23	251 963,55	1 297 877,51	2 413 273,24
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 729,35	0,00	3 430 712,42	3 438 441,77
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	7 729,35	0,00	3 319 542,47	3 327 271,82
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 169,95	111 169,95
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	8 303 723,16	1 700 612,55	1 552 614,79	9 917 829,39	21 474 779,89
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	426 130,00	0,00	17 168 224,70	778 065,45	481 248,80	3 564 136,43	22 417 805,38
Wartość księgową netto na koniec okresu	426 130,00	0,00	16 578 675,75	760 302,45	371 239,39	8 471 584,24	26 607 931,83
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	33,00	69,00	81,00	54,00	45,00

Nota 38

Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KR T	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 8	używane - obce	1 476 201,58	63 875,37	0,00	1 540 076,95
grupa 8	dzierżawione	147 744,00	0,00	75 600,00	72 144,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 38

Warto nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostk rodków trwałych, u ywanych na podstawie umów najmu, dzier awy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu - ci g dalszy z poprzedniej strony

Grupa rodzajowa rodków trwałych wg KR T	Rodzaj umowy	Stan na pocz tek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwi kszenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 39

Koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz ró nice kursowe powi kszej ce koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie

	2023	2022
Koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyj tkiem odsetek i ró nic kursowych	0,00	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwi kszej ce koszt wytworzenia	0,00	0,00
Ró nice kursowe w roku obrotowym zwi kszej ce koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 40

Poniesione w ostatnim roku i planowane na nast pny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochron

Wyszczególnienie według przewidywanego umow okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	6 620 584,24	2 828 765,60
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	17 184,55	1 204 195,77
Nabycie rodków trwałych, w tym:	6 603 399,69	1 624 569,83
- na ochron rodowiska	0,00	0,00
rodki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochron rodowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomo ci i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres nast pny	1 309 300,00	655 370,50
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	50 800,00	0,00
Nabycie rodków trwałych, w tym:	1 258 500,00	655 370,50
- na ochron rodowiska	0,00	0,00
rodki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochron rodowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomo ci i prawa	0,00	0,00

Nota 41

Odsetki i ró nice kursowe powi kszej ce warto zapasów w roku obrotowym

	Kwota odsetek	Kwota ró nic kursowych
Towary	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 42

Zapasy

	2023	2022
Materialy	1 174 183,46	907 707,57
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00

Nota 42

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	1 174 183,46	907 707,57

SporządzonoGosty..... dnia21.03.2024.....
 (miejscowo) (data)

.....Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
 Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk.....
 (podpisy)