



Samodzielny Publiczny
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2022**

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, 27 marca 2023 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022 r., poz. 633 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1285 ze zmianami),
- 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 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		23 203 588,49	22 751 962,09
I. Warto ci niematerialne i prawne		737 570,61	35 088,42
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	737 570,61	35 088,42
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		22 417 805,38	22 663 303,67
1. rodki trwałe		22 417 805,38	22 537 893,98
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	17 168 224,70	17 755 737,32
c) urz dzenia techniczne i maszyny	37	778 065,45	397 394,70
d) rodki transportu	37	481 248,80	613 720,38
e) inne rodki trwałe	37	3 564 136,43	3 344 911,58
2. rodki trwałe w budowie	39	0,00	125 409,69
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 pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery warto ciowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery warto ciowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe		48 212,50	53 570,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe	35	48 212,50	53 570,00
B. AKTYWA OBROTOWE		6 670 709,67	11 788 105,24
I. Zapasy		907 707,57	785 043,29
1. Materiały	42	907 707,57	785 043,29
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		3 519 307,50	6 730 440,37
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 31.12.2022

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		3 519 307,50	6 730 440,37
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 433 679,00	6 634 838,71
- do 12 miesięcy	10	3 433 679,00	6 634 838,71
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	18 805,50	16 504,66
c) inne	10	66 823,00	79 097,00
d) dochodzone na drodze sądowej	10	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 232 035,10	4 253 652,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 232 035,10	4 253 652,58
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		2 232 035,10	4 253 652,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	19 126,99	50 130,34
- inne środki pieniężne	2	2 212 908,11	4 203 522,24
- inne aktywa pieniężne	2	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	11 659,50	18 969,00
- 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		29 874 298,16	34 540 067,33

Sporządzono Gosty dnia 27.03.2023
(miejscowość) (data)

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

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpisy)

BILANS na dzie 31.12.2022

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-18 872 373,90	-12 200 028,70
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 wartość 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	-19 748 777,82	-18 006 141,17
VI. Zysk (strata) netto	7	-6 672 345,20	-1 742 636,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		48 746 672,06	46 740 096,03
I. Rezerwy na zobowiązania		7 529 054,19	5 379 586,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 530 054,19	4 380 586,73
- długoterminowa	34	4 052 893,99	3 665 920,55
- krótkoterminowa	34	2 477 160,20	714 666,18
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		11 538 492,00	12 596 175,00
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		11 538 492,00	12 596 175,00
a) kredyty i pożyczki	11	11 538 492,00	12 596 175,00
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		9 574 502,11	8 967 968,85
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		9 442 054,62	8 910 859,86
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:		4 270 422,29	3 447 954,06
- do 12 miesięcy	11	4 270 422,29	3 447 954,06
- 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 publicznoprawnych	11	1 643 222,34	1 717 179,51
h) z tytułu wynagrodzeń	11	1 821 761,98	2 094 109,58
i) inne	11	552 812,01	497 780,71

BILANS na dzie 31.12.2022

4. Fundusze specjalne	23	132 447,49	57 108,99
IV. Rozliczenia mi dzyokresowe		20 104 623,76	19 796 365,45
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		20 104 623,76	19 796 365,45
- długoterminowe	35	18 074 551,31	18 158 262,45
- krótkoterminowe	35	2 030 072,45	1 638 103,00
PASYWA RAZEM		29 874 298,16	34 540 067,33

Sporz dzono Gosty dnia 27.03.2023
 (miejscowo) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk
 (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 2022

	Nota	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		57 711 265,20	60 288 220,03
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	60 623 807,84	60 885 316,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-2 912 542,64	- 597 096,70
– 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		66 345 299,77	63 577 798,65
I. Amortyzacja	25	2 502 484,87	1 954 273,90
II. Zużycie materiałów i energii	25	8 273 653,49	9 618 160,12
III. Usługi obce	25	22 096 266,60	22 277 455,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	69 548,59	59 777,67
– podatek akcyzowy	25	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25	27 621 145,57	24 505 757,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	25	5 424 133,67	4 798 897,89
– emerytalne	25	2 431 837,69	2 142 229,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	358 066,98	363 475,80
VIII. Warto sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-8 634 034,57	-3 289 578,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 098 673,97	2 380 794,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	0,00	0,00
II. Dotacje		10 080,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	763 075,18	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	30	2 325 518,79	2 380 794,71
E. Pozostałe koszty operacyjne		204 765,04	320 658,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	14 889,90	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	7 531,50	11 959,59
III. Inne koszty operacyjne	31	182 343,64	308 698,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-5 740 125,64	-1 229 441,91
G. Przychody finansowe		51 757,41	8 080,63
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	51 757,41	8 080,63
– 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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		983 976,97	521 275,37
I. Odsetki, w tym:	33	983 976,97	521 275,37
– 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)		-6 672 345,20	-1 742 636,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

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)		-6 672 345,20	-1 742 636,65

Sporządzono w Gosty dnia 27.03.2023
 (miejscowość) (data)

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

Dyrektor Zbigniew Hupała
 Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
 (podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO)	-12 200 028,70	-8 473 902,02
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
– korekty bł dów	0,00	1 983 490,03
Ia. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO) po korektach	-12 200 028,70	-6 490 411,99
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	-19 748 777,82	-16 022 651,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 401 518,75	6 401 518,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowo	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	0,00	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	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 401 518,75	6 401 518,75
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 150 296,57	22 424 169,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowo	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	1 983 490,03
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 150 296,57	24 407 659,92
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogi obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznanymi pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	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	26 150 296,57	24 407 659,92
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-19 748 777,82	-18 006 141,17
6. Wynik netto	-6 672 345,20	-1 742 636,65
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	6 672 345,20	1 742 636,65
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 872 373,90	-12 200 028,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	-18 872 373,90	-12 200 028,70

Sporządzono w Gostyniu dnia 27.03.2023 r.
(miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk
(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	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-6 672 345,20	-1 742 636,65
II. Korekty razem		9 521 153,29	1 397 776,58
1. Amortyzacja		2 502 484,87	1 954 273,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	574,45
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	991 534,07	513 194,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 774 282,37	- 565 421,25
5. Zmiana stanu rezerw	16	2 149 467,46	2 580 586,73
6. Zmiana stanu zapasów	16	- 122 664,28	320 830,68
7. Zmiana stanu należności	16	3 211 132,87	-1 345 735,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16	606 533,26	86 035,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16	320 925,31	- 725 853,32
10. Inne korekty	16	-2 912 542,64	-1 420 709,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 848 808,09	- 344 860,07
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		2 828 765,60	1 167 967,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 828 765,60	1 167 967,57
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)		-2 828 765,60	-1 167 967,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	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		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		2 041 659,97	1 695 460,63
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	1 182 265,89

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		983 976,97	513 194,74
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-2 041 659,97	-1 695 460,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-2 021 617,48	-3 208 288,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 021 617,48	-3 208 288,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	574,45
F. środki pieniężne na początek okresu		4 253 652,58	7 461 940,85
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		2 232 035,10	4 253 652,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania		109 272,18	42 220,26

Sporządzono w Gostyniu dnia 27.03.2023
(miejscowość) (data)

Małgorzata Garbarczyk
(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		-6 672 345,20	0,00	-6 672 345,20	-1 742 636,65	0,00	-1 742 636,65
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		4 407 054,95	0,00	4 407 054,95	8 171 344,87	0,00	8 171 344,87
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 będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	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 budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, 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 budżetowe 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
odpowarto 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	0,00	0,00	0,00	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
odpowarto 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	1 893 282,54	0,00	1 893 282,54	1 450 041,30	0,00	1 450 041,30
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	1 750 697,23	0,00	1 750 697,23	6 721 303,57	0,00	6 721 303,57
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. 15 ust. 1	763 075,18	0,00	763 075,18	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
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	0,00	0,00	54,67	0,00	54,67
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	54,67	0,00	54,67
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	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:		1 778 288,29	0,00	1 778 288,29	6 746 515,00	0,00	6 746 515,00
wartość kosztu w tej części, w której płatność wymagana przepisami została dokonana bez podjęcia 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	0,00	0,00	0,00	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 wypięciem 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
darowizn i ofiar 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	18,32	0,00	18,32	7 254,88	0,00	7 254,88
grzywny i kary pieniężne orzeczone 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 rodowiska	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	255,14	0,00	255,14	4 247,00	0,00	4 247,00

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

kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	1 747,90	0,00	1 747,90	476,91	0,00	476,91
wierzytelności odpisanych jako nieciągłe	art. 16 ust. 1 pkt 25	3 148,30	0,00	3 148,30	1 273,05	0,00	1 273,05
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	7 531,50	0,00	7 531,50	11 959,59	0,00	11 959,59
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 podatkownika	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 podatkownika 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 ich ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje do wartości samochodu osobowego bieżącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących wyników z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego bieżącego 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	1 750 697,23	0,00	1 750 697,23	6 721 303,57	0,00	6 721 303,57
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
koszty związane z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	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	14 889,90	0,00	14 889,90	0,00	0,00	0,00
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:		4 588 631,38	0,00	4 588 631,38	4 833 973,96	0,00	4 833 973,96
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	3 198,70	0,00	3 198,70	0,00	0,00	0,00
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	1 821 761,98	0,00	1 821 761,98	2 094 109,58	0,00	2 094 109,58
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4b	art. 16 ust. 1 pkt 57a	870 388,16	0,00	870 388,16	1 289 823,08	0,00	1 289 823,08
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	0,00	0,00	0,00	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	1 893 282,54	0,00	1 893 282,54	1 450 041,30	0,00	1 450 041,30
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:		3 400 654,60	0,00	3 400 654,60	1 030 984,30	0,00	1 030 984,30
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	2 094 109,58	0,00	2 094 109,58	185 622,23	0,00	185 622,23
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4ga	9 190,44	0,00	9 190,44	0,00	0,00	0,00
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	1 289 823,08	0,00	1 289 823,08	845 362,07	0,00	845 362,07
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	7 531,50	0,00	7 531,50	0,00	0,00	0,00
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	635 468,42	0,00	635 468,42
za rok 2018 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	256 414,00	0,00	256 414,00
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	268 192,97	0,00	268 192,97
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	110 861,45	0,00	110 861,45
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:		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 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 płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość)	art. 12 ust. 1 pkt 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez podatnika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy bez tego podatnika VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość)	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
wartości 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody 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	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania 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 środków 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 środkach trwałych
Nota 38	Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, ujętych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 39	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków 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 2022.

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

	2022	2021
1. rodki pieniężne w kasie	15 819,88	7 910,08
2. rodki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	3 307,11	42 220,26
4. Inne rodki pieniężne	2 212 908,11	4 203 522,24
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	2 232 035,10	4 253 652,58

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	2 232 035,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 035,10
Inne rodki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 232 035,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 035,10

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

	2022	2021
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

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	-19 748 777,82	-16 022 651,14
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)	0,00	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	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 401 518,75	6 401 518,75
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	26 150 296,57	22 424 169,89
- zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
- korekty bł dów	0,00	1 983 490,03
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	26 150 296,57	24 407 659,92
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)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	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	26 150 296,57	24 407 659,92
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 748 777,82	-18 006 141,17

Nota 7

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

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-6 672 345,20	-1 742 636,65
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

	2022	2021*
Zakładowy Fundusz wiadcze 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
Obni enie 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	-6 672 345,20	-1 742 636,65
Pokrycie straty przez podmiot tworz cy - Powiat Gosty ski	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowi zania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powi zanych	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 (proszoda tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
pocz tek 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									
pocz tek 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	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
powy ej 3 lat do 5 lat									
pocz tek 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	2 307 672,00	2 307 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 672,00
powy ej 5 lat									
pocz tek okresu	0,00	0,00	6 826 995,00	6 826 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 826 995,00
koniec 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
Razem									
pocz tek okresu	0,00	0,00	12 596 175,00	12 596 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 596 175,00
koniec 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

Nota 9

Zobowi zania zabezpieczone na majtku 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	3 546 879,80	27 572,30	6 750 481,17	20 040,80
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	3 546 879,80	27 572,30	6 750 481,17	20 040,80
- 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:	3 461 251,30	27 572,30	6 654 879,51	20 040,80
- do 12 miesi cy	3 461 251,30	27 572,30	6 654 879,51	20 040,80
- 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	18 805,50	0,00	16 504,66	0,00
- inne nale no ci	66 823,00	0,00	79 097,00	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	20 980 546,62	21 507 034,86
a) długoterminowe	11 538 492,00	12 596 175,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	11 538 492,00	12 596 175,00
- 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	9 442 054,62	8 910 859,86
- 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:	4 270 422,29	3 447 954,06
- do 12 miesięcy	4 270 422,29	3 447 954,06
- 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	1 643 222,34	1 717 179,51
- z tytułu wynagrodzeń	1 821 761,98	2 094 109,58
- inne	552 812,01	497 780,71

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	20 040,80	7 531,50	0,00	0,00	27 572,30
	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	2022	2021
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

	2022	2021
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)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	983 976,97	323 686,58
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	7 557,10	189 508,16
Razem odsetki	991 534,07	513 194,74

Nota 16

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 530 054,19	4 380 586,73
Pozostałe rezerwy	999 000,00	999 000,00
Razem	7 529 054,19	5 379 586,73
Zmiana stanu	2 149 467,46	2 580 586,73

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	907 707,57	785 043,29
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	907 707,57	785 043,29
Zmiana stanu, w tym:	- 122 664,28	320 830,68
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	- 157 711,99

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
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	3 519 307,50	6 730 440,37
Razem należności	3 519 307,50	6 730 440,37
Zmiana stanu należności	3 211 132,87	-1 345 735,02

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
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	8 288 218,62	7 757 023,86
Fundusze specjalne	132 447,49	57 108,99
Razem zobowiązania, w tym:	8 420 666,11	7 814 132,85
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	8 420 666,11	7 814 132,85
Zmiana stanu zobowiązań	606 533,26	86 035,21

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 212,50	53 570,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 659,50	18 969,00
Razem	59 872,00	72 539,00
1. Zmiana stanu	12 667,00	67 513,34
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	18 074 551,31	18 158 262,45
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 030 072,45	1 638 103,00
Razem	20 104 623,76	19 796 365,45

Nota 16

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
2. Zmiana stanu	308 258,31	- 793 366,66
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	320 925,31	- 725 853,32

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
rozliczenie m/o przychodów - darowizny rodków trwałych - zmiana	-1 207 319,56	- 107 488,34
rozliczenie m/o przychodów - uyczenie rodków trwałych - zmiana	899 061,25	900 855,00
zapasy - dary - zmiana	3 768,22	- 157 711,00
odpis aktualizujący należności - zmiana	-7 531,50	-11 959,59
otrzymane dotacje do działalności operacyjnej	-10 080,00	-21 462,82
wartość rezerwy odniesiona na rozliczenie wyniku lat ubiegłych	0,00	-1 983 490,03
Razem	- 322 101,59	-1 381 256,78
Zmiana stanu	-2 912 542,64	-1 420 709,54

Pozycja E. Bilansowa zmiana rodków pieniężnych	2022	2021
rodki pieniężne w kasie	15 819,88	7 910,08
rodki pieniężne na rachunkach bankowych	3 307,11	42 220,26
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	2 212 908,11	4 203 522,24
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	2 232 035,10	4 253 652,58
Zmiana rodków pieniężnych oraz ekwiwalentów rodków pieniężnych	-2 021 617,48	-3 208 288,27
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	109 272,11	42 220,26

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:	289,52	275,35
- pracownicy administracyjni	28,23	25,36
- farmaceuci	1,08	1,00
- pracownicy medyczni w tym lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci	179,59	172,32
- pracownicy niemedyczni w tym sekretarki medyczne, salowe, sanitariusze	71,62	67,42
- pracownicy obsługi	9,00	9,25

Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2022	2021
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	12 000,00	8 979,00
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	2022	2021
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			12 000,00	8 979,00

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 2023 r. jednak, aby zapobiec temu zagrożeniu, wdrożymy działania naprawcze polegające m.in. na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zaprzestaniu udzielania nierentownych świadczeń, - rozszerzeniu działalności poradni specjalistycznych oraz POZ, - wprowadzeniu zabiegów z zakresu laryngologii, - poszerzeniu działalności w ramach opieki długoterminowej, - poszerzeniu działalności komercyjnej, - lepszej informacji o zakresach udzielanych świadczeń w ramach kontraktu z NFZ oraz komercyjnie, - 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 niezdolności 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 2023 r. wynosi 54957270,26 zł.	0,00
W najbliższym czasie zostanie podpisana z Powiatem Gostyńskim umowa na pożyczkę w wysokości 1500000,00 zł, dzięki której Szpital będzie mógł spłacić wymagalne zobowiązania.	0,00

Nota 22

Inne informacje ni wymienione, je eli moglyby w istotny sposob wplyn na ocen sytuacji maj tkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - ci g dalszy z poprzedniej strony

Opis	Warto
W dniu 27 marca 2023 r. Szpital zlo yl wniosek o udzielenie kredytu odnawialnego w kwocie 3500000,00 zł. Kredyt, który Szpital zamierza uruchomi b dzie przeznaczony na finansowanie obrotowe w rachunku kredytowym do wykorzystania na bie ce płatno ci, zakup produktów i usług, a tak e na spłat innych zobowi za wynikaj cych z prowadzonej działalno ci. Ma on na celu:	
- zabezpieczy ci glo działalno ci operacyjnej,	
- ograniczy koszty finansowe dzi ki mo liwej rezygnacji z innych krótkoterminowych form finansowania, które s wy ej oprocentowane,	
- poprawi wizerunek Szpitala umo liwiaj c bie ce regulowanie zobowi za ,	
- poprawi plynno finansow i zwi kszy wiarygodno kredytow .	
Wspomniany wy ej kredyt ma:	
- odnawialny charakter limitu - ka da spłata zadłu enia kredytu powoduje jego odnowienie i mo liwo wielokrotnego wykorzystania do kwoty obowi zuj cego limitu,	0,00
	0,00
	0,00

Nota 23

Fundusze specjalne

Tytuł	2022	2021
Zakładowy Fundusz świadcze Socjalnych	132 447,49	57 108,99
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	132 447,49	57 108,99

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzeda y towarów i produktów

	2022		2021	
	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powi zanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzeda usług (struktura rzeczowa)	0,00	60 623 807,84	0,00	60 885 316,73
- przychody z działalno ci leczniczej finansowanej ze rodków publicznych (NFZ)	0,00	58 837 628,21	0,00	59 058 142,41
- przychody z pozostałej sprzeda y medycznej	0,00	1 550 292,61	0,00	1 761 138,50
- pozostała sprzeda w tym najem pomieszcze	0,00	235 887,02	0,00	66 035,82
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 sprzeda y (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	60 623 807,84	0,00	60 885 316,73
w tym:				
Sprzeda dla odbiorców krajowych	0,00	60 623 807,84	0,00	60 885 316,73
- produkty/usługi	0,00	60 623 807,84	0,00	60 885 316,73
- 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

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2022		2021	
	od jednostek powizjanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powizjanych	od jednostek pozostałych
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

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	66 345 299,77	63 577 798,65
1. Amortyzacja	2 502 484,87	1 954 273,90
2. Zuycie materiałów i energii	8 273 653,49	9 618 160,12
3. Usługi obce	22 096 266,60	22 277 455,83
4. Podatki i opłaty, w tym:	69 548,59	59 777,67
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	27 621 145,57	24 505 757,44
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 424 133,67	4 798 897,89
- emerytalne	2 431 837,69	2 142 229,35
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	358 066,98	363 475,80
- prowizja	0,00	0,00
- ubezpieczenie	303 565,44	305 797,44
- pozostałe w tym delegacje	54 501,54	57 678,36
RAZEM	66 345 299,77	63 577 798,65

Nota 26

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2022	2021
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	132 911,13	31 759,70
- odszkodowanie z tytułu likwidacji skutków niespodziewanych zdarzeń	0,00	0,00
- ...	132 911,13	31 759,70
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	132 911,13	31 759,70

Nota 27

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2022	2021
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Warto sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	79 127,63	92 282,39
- koszty likwidacji niespodziewanych zdarzeń	0,00	0,00
- ...	79 127,63	92 282,39
4. Koszty finansowe	0,00	0,00

Nota 27

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Charakter kosztów	2022	2021
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	79 127,63	92 282,39

Nota 28

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

Rodzaj	2022	2021
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	1 983 490,03
	0,00	0,00
Naliczenie rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	1 983 490,03
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korekt	-10 457 392,05	-8 473 902,02
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-10 457 392,05	-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	2022	2021
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

	2022	2021
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:	3 088 593,97	2 380 794,71
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	0,00
2) aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
3) rozliczenie rezerwy na świadczenia pracownicze	763 075,18	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przychody z tytułu rezydentur i staży	0,00	248 698,59
7) przychody z tytułu otrzymanych darów	50 347,61	313 258,85
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) pozostałe przychody (w tym przychody z tytułu nieodpłatnego użytkowania nieruchomości)	2 275 171,18	1 818 837,27
9) odszkodowanie z NFZ	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	3 088 593,97	2 380 794,71

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2022	2021
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:	204 765,04	320 658,00
1) odpis aktualizujący wartość należności	7 531,50	11 959,59
Przyczyna utworzenia: w tym do realności zapłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialnych i prawnych zaliczanych 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	92 337,01	213 319,96
6) przedawnione należności	3 148,30	0,00
7) kary i odszkodowania	1 747,90	476,91
8) koszty z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	14 889,90	0,00
9) refakturowanie usług	0,00	0,00
10) pozostałe w tym straty nadzwyczajne	85 110,43	94 901,54
Inne koszty operacyjne RAZEM	204 765,04	320 658,00

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	51 757,41	8 080,63
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	51 757,41	8 080,63
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	51 757,41	8 080,63

Nota 32

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwinięte 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

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	983 976,97	521 275,37
1) od kredytów i pożyczek	976 419,87	323 686,58
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	976 419,87	323 686,58
2) pozostałe odsetki	7 557,10	197 588,79
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	7 557,10	197 588,79
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 pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na wiadczenia emerytalne i podobne, w tym:	4 380 586,73	2 960 507,07	763 075,18	47 964,43	6 530 054,19
a) długoterminowe	3 665 920,55	434 937,87	0,00	47 964,43	4 052 893,99
- emerytalno-rentowe	1 917 301,02	434 937,87	0,00	0,00	2 352 238,89
- nagrody jubileuszowe	1 748 619,53	0,00	0,00	47 964,43	1 700 655,10
b) krótkoterminowe	714 666,18	2 525 569,20	763 075,18	0,00	2 477 160,20
- emerytalno-rentowe	315 033,93	552 368,23	497 153,38	0,00	370 248,78
- nagrody jubileuszowe i urlopy wypoczynkowe	399 632,25	1 973 200,97	265 921,80	0,00	2 106 911,42
	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
- zado 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
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 379 586,73	2 960 507,07	763 075,18	47 964,43	7 529 054,19

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozlicze mi dzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe kosztów, w tym:	48 212,50	53 570,00
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 przeji 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 dzy warto 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	48 212,50	53 570,00
- w tym prowizje od kredytów	48 212,50	53 570,00
Krótkoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	11 659,50	18 969,00
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników maj tku	6 302,00	13 611,50
2. Bank krwi	0,00	0,00
3. Naprawa sprz tu medycznego	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Szkolenie piel gniarek KFS	0,00	0,00
6. Prowizja od kredytów	5 357,50	5 357,50
7. Ró nica mi dzy warto 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

Nota 35

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

	2022	2021
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	20 104 623,76	19 796 365,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, 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 międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
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:	20 104 623,76	19 796 365,45
a) długoterminowe, w tym:	18 074 551,31	18 158 262,45
- rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w użyciu	18 074 551,31	18 158 262,45
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 030 072,45	1 638 103,00
- 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	2 030 072,45	1 638 103,00
- ...	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	Wartość 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	755 775,40	0,00	755 775,40
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 195,77	0,00	1 204 195,77
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 195,77	0,00	1 204 195,77
- przemieszczenie wewnętrzne	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	95 062,05	0,00	95 062,05
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	95 062,05	0,00	95 062,05
- 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	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	1 864 909,12	0,00	1 864 909,12
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	720 686,98	0,00	720 686,98

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
Umorzenia bieżące - zwińszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	501 713,58	0,00	501 713,58
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	95 062,05	0,00	95 062,05
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	95 062,05	0,00	95 062,05
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	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	1 127 338,51	0,00	1 127 338,51
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwińszczenia	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
Wartości księgowane netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	35 088,42	0,00	35 088,42
Wartości księgowane netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	737 570,61	0,00	737 570,61
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00

Nota 37

Zmiany w wartościach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	426 130,00	0,00	24 861 734,91	1 939 194,91	1 622 343,52	14 080 601,17	42 930 004,51
Zwińszczenia, w tym:	0,00	0,00	11 070,00	729 673,08	159 556,52	3 312 288,80	4 212 588,40
- nabycie	0,00	0,00	11 070,00	478 284,69	4 504,20	1 130 710,94	1 624 569,83
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	251 388,39	155 052,32	2 181 577,86	2 588 018,57
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	446 749,87	0,00	1 778 089,24	2 224 839,11
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	446 749,87	0,00	1 778 089,24	2 224 839,11
- 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 wewn trzne	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	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
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	7 105 997,59	1 541 800,21	1 008 623,14	10 735 689,59	20 392 110,53
Umorzenia bieżące - zwińszczenia	0,00	0,00	598 582,62	334 112,43	292 028,10	3 093 063,95	4 317 787,10
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	431 859,97	0,00	1 778 089,24	2 209 949,21
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	431 859,97	0,00	1 778 089,24	2 209 949,21
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	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
Umorzenie na koniec 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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwińszczenia	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

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 37

Zmiany w rodkach trwałych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz b d ce odr bn własno ci lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodki transportu	Pozostałe rodki trwałe	Razem
Warto ksi gowa netto na pocz tek okresu	426 130,00	0,00	17 755 737,32	397 394,70	613 720,38	3 344 911,58	22 537 893,98
Warto ksi gowa netto na koniec okresu	426 130,00	0,00	17 168 224,70	778 065,45	481 248,80	3 564 136,43	22 417 805,38
Stopie zu ycia od warto ci pocz tkowej (%)	0,00	0,00	31,00	65,00	73,00	77,00	50,00

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

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	
grupa 8	dzier awy	1 039 881,58	436 320,00	0,00	1 476 201,58
grupa 8	u yczenia	147 744,00	0,00	0,00	147 744,00
		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 39

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

	2022	2021
Koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyj tkiem odsetek i ró nic kursowych	0,00	125 409,69
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	125 409,69

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	2022	2021
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	2 828 765,60	1 166 968,17
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	1 204 195,77	22 148,60
Nabycie rodków trwałych, w tym:	1 624 569,83	1 144 819,57
- 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	655 370,50	869 745,00
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie rodków trwałych, w tym:	655 370,50	869 745,00
- 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 różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym

	Kwota odsetek	Kwota różnic kursowych
Towary	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 42

Zapasy

	2022	2021
Materiały	907 707,57	785 043,29
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	907 707,57	785 043,29

Sporządzono w Gosty dnia 27.03.2023
(miejscowość) (data)

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

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpisy)