

Uchwała Nr IV/23/2024
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2023

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 107), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 799) oraz § 25 ust. 3 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, na wniosek Zarządu Powiatu w Jaśle, Rada Powiatu w Jaśle uchwala, co następuje:

§1

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym za 2023 rok oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, stanowiące załącznik, na który składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 92.856.098,64 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wykazujący stratę netto w wysokości 16.444.539,47 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.755.315,09 zł,
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 16.444.539,47 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Jaśle.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W JAŚLE

Grzegorz Pers



SZPITAL SPECJALISTYCZNY W JAŚLE

Sprawozdanie finansowe **- wizualizacja -**

za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Jasło, 2024-04-26

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1. Szpital Specjalistyczny w Jaśle wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000006743 - jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedzibą Szpitala jest miasto Jasło, ul. Lwowska 22.
3. Przedmiotem działalności Szpitala zgodnie ze statutem jest:
 - sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,
 - udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
 - udzielanie świadczeń diagnostycznych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
 - orzekanie o stanie zdrowia,
 - prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,
 - organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
 - wykonywanie medycznych działań ratowniczych w ramach Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne, w tym udzielanie pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych,
 - nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
 - nocna i świąteczna wyjazdowa opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.
7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie

kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 31/2021 Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Jaśle z dnia 5 maja 2021 roku, z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2021 roku, z późniejszymi zmianami.
12. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
13. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:
 - a. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Koszty związane z zakupem tych materiałów jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Ewidencja bilansowa zapasu materiałów jest prowadzona ilościowo-wartościowo dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
 - b. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 2 000 zł. Środki trwałe o wartości od 2 000 zł do 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł, a także sprzęt komputerowy i wartości niematerialne i prawne, bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym, po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2 000 zł traktowane są jak materiały, a dla zapewnienia kontroli objęte są ewidencją pozabilansową.

c. Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na zwolnienie od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

e. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
- otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki,
- porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości aktywów i pasywów.

Jasło, 2024-04-26

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	73 277 569,42	61 863 082,17
I.	Wartości niematerialne i prawne	522 564,71	295 031,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	522 564,71	295 031,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowy majątek trwały	72 663 294,74	61 568 050,81
1.	Środki trwałe	53 758 436,90	54 839 249,22
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 341 294,16	2 341 294,16
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 307 282,11	40 476 539,53
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 298 549,16	1 710 140,30
	d) środki transportu	212 507,77	338 077,69
	e) inne środki trwałe	8 598 803,70	9 973 197,54
2.	Środki trwałe w budowie	18 904 857,84	6 728 801,59
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 709,97	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 709,97	-

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2023	31.12.2022
B.	Aktywa obrotowe	19 578 529,22	20 471 309,93
I.	Zapasy	2 463 863,43	2 699 434,85
1.	Materiały	2 463 863,43	2 699 434,85
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	13 130 869,58	11 519 528,38
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 130 869,58	11 519 528,38
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 998 418,16	11 452 290,55
	– do 12 miesięcy	12 998 418,16	11 452 290,55
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	12 891,98	4 281,78
	c) inne	119 559,44	62 956,05
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 148 825,18	5 904 140,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 148 825,18	5 904 140,27
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 148 825,18	5 904 140,27
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 142 250,22	5 897 358,27
	– inne środki pieniężne	6 574,96	6 782,00
	– inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	834 971,03	348 206,43
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM		92 856 098,64	82 334 392,10

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-44 691 495,84	-28 246 956,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 688 372,34	18 688 372,34
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 935 328,71	-33 811 005,97
VI.	Zysk (strata) netto	-16 444 539,47	-13 124 322,74
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 547 594,48	110 581 348,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	10 675 200,65	9 255 249,74
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 618 007,15	7 552 476,93
	- długoterminowa	7 002 752,01	5 540 062,93
	- krótkoterminowa	1 615 255,14	2 012 414,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 057 193,50	1 702 772,81
	- długoterminowe	1 100 000,00	800 000,00
	- krótkoterminowe	957 193,50	902 772,81
II.	Zobowiązania długoterminowe	30 377 174,63	19 727 717,38
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	30 377 174,63	19 727 717,38
	a) kredyty i pożyczki	30 078 703,98	18 893 518,73
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) inne	298 470,65	834 198,65
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 419 047,25	32 670 186,16
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2023	31.12.2022
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 013 969,61	32 539 218,22
	a) kredyty i pożyczki	5 777 777,70	2 592 592,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 418 746,02	9 511 695,58
	– do 12 miesięcy	15 418 746,02	9 511 695,58
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	730 210,88	595 053,29
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	10 331 085,81	13 344 354,16
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 712 098,62	5 682 181,55
	i) inne	1 044 050,58	813 341,14
4.	Fundusze specjalne	405 077,64	130 967,94
IV.	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	57 076 171,95	48 928 195,19
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 076 171,95	48 928 195,19
	– długoterminowe	52 141 529,21	41 797 049,03
	– krótkoterminowe	4 934 642,74	7 131 146,16
PASYWA RAZEM		92 856 098,64	82 334 392,10

Jasło, 2024-04-26

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	165 688 738,31	141 665 370,66
	– od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	165 932 339,37	141 642 740,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-595 556,03	-237 288,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 167,00	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	317 787,97	259 918,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	186 065 315,99	159 291 208,32
I.	Amortyzacja	6 078 005,41	5 450 648,06
II.	Zużycie materiałów i energii	28 522 671,73	24 106 796,82
III.	Usługi obce	40 398 113,76	29 771 974,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	194 144,00	171 423,00
	– podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	91 915 873,34	82 949 643,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 378 636,72	16 324 678,37
	-- emerytalne	8 231 530,13	7 352 290,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	416 155,57	396 476,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 715,46	119 568,17
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A–B)	-20 376 577,68	-17 625 837,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 802 922,52	7 912 296,34
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 327,40	78 498,08
II.	Dotacje	24 600,00	1 480,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	589,00	2 785,82
V.	Inne przychody operacyjne	7 776 406,12	7 829 532,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	774 107,36	1 931 942,90
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 533,47	4 963,90
III.	Inne koszty operacyjne	749 573,89	1 926 979,00
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D–E)	-13 347 762,52	-11 645 484,22
G.	Przychody finansowe	42 910,92	28 050,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	2 438,65	936,37
	– od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– od jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	40 472,27	27 113,88

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
H.	Koszty finansowe	3 130 813,87	1 503 471,77
I.	Odsetki, w tym:	3 102 754,27	1 477 535,44
	– dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	28 059,60	25 936,33
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-16 435 665,47	-13 120 905,74
J.	Podatek dochodowy	8 874,00	3 417,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku, zwiększenia straty	-	-
L.	Zysk/strata netto (I-J-K)	-16 444 539,47	-13 124 322,74

Jasło, 2024-04-26

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-28 246 956,37	-15 310 297,79
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-28 246 956,37	-15 310 297,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 688 372,34	18 500 708,18
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	187 664,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	187 664,16
	– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	– otrzymania gruntów w użytkowanie	-	187 664,16
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 688 372,34	18 688 372,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	– podziału zysku (ustawowo)	-	-
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– pokrycia straty	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– zbycia środków trwałych	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 811 005,97	-30 865 828,02
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu):	-	-
	– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– ...	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	33 811 005,97	30 865 828,02
	– zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 811 005,97	30 865 828,02
	a) zwiększenie (z tytułu):	13 124 322,74	2 945 177,95
	– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	13 124 322,74	2 945 177,95
	– ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
	– pokrycie straty		-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	46 935 328,71	33 811 005,97
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 935 328,71	-33 811 005,97
6	Wynik netto	-16 444 539,47	-13 124 322,74
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	16 444 539,47	13 124 322,74
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-44 691 495,84	-28 246 956,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Jasło, 2024-04-26

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I	Zysk (strata) netto	-16 444 539,47	-13 124 322,74
II	Korekty razem	5 663 906,30	12 995 866,49
1.	Amortyzacja	6 078 005,41	5 450 648,06
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 626 042,20	1 318 957,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 327,40	-78 498,08
5.	Zmiana stanu rezerw	1 419 950,91	1 929 706,88
6.	Zmiana stanu zapasów	235 571,42	702 089,63
7.	Zmiana stanu należności	-1 611 341,20	1 800 154,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 055 859,46	6 212 880,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 138 854,50	-4 340 072,79
10.	Inne korekty	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-10 780 633,17	-128 456,25
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I	Wpływy	3 585,50	322 742,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 585,50	322 742,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	15 676 239,26	15 163 849,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 676 239,26	15 163 849,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 672 653,76	-14 841 107,84

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I	Wpływy	39 453 643,59	21 159 650,01
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	27 500 000,00	9 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	11 953 643,59	11 659 650,01
II	Wydatki	15 755 671,75	3 430 068,83
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	13 129 629,55	2 111 111,05
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	2 626 042,20	1 318 957,78
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 697 971,84	17 729 581,18
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 755 315,09	2 760 017,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 755 315,09	2 760 017,09
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 904 140,27	3 144 123,18
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 148 825,18	5 904 140,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jasło, 2024-04-26

Uzasadnienie
do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2023r.

A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I	Zysk bilansowy		-16 444 539,47
II	Korekty razem, w tym:		5 663 906,30
1	Amortyzacja (konto 400)	6 078 005,41	
2	Odsetki dotyczące leasingu, kredytu - działalność finansowa	2 626 042,20	
3	Zysk na działalności inwestycyjnej - załącznik	-1 327,40	
4	Zmiana stanu rezerw	1 419 950,91	
5	Zmiana stanu zapasów	235 571,42	
6	Zmiana stanu należności	-1 611 341,20	
7	Zmiana stanu zobowiązań (wg. tabeli)	3 055 859,46	

Ustalenie zmian w stanie zobowiązań	01.01.2023	31.12.2023	Zmiany
stan na dzień	52 397 903,54	69 796 221,88	17 398 318,34
zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00
zobowiązania pożyczki	-21 486 111,23	-35 856 481,68	-14 370 370,45
zobowiązania inwestycyjne - konto 204	-404 831,67	-376 920,10	27 911,57
Razem	30 506 960,64	33 562 820,10	3 055 859,46

8	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 138 854,50	
-	A IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-5 560 379,93	
-	B IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-578 474,57	
9	Inne korekty	0,00	
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)		-10 780 633,17

B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I	Wpływy	3 585,50	
-	ze sprzedaży majątku trwałego	3 585,50	
-	inne	0,00	
II	Wydatki (a+b)	15 676 239,26	
a.	nakłady - majątek rzeczowy	15 169 736,78	
-	- WNiP	478 590,91	
		15 648 327,69	
b.	zobowiązania inwestycyjne na 01.01.2023	404 831,67	
	zobowiązania inwestycyjne na 31.12.2023	376 920,10	
		27 911,57	

III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-15 672 653,76
-----	---	--	----------------

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I	Wpływy	39 453 643,59	
-	Kredyty i pożyczki	27 500 000,00	
-	Inne wpływy finansowe, dotacje i inne wpływy konto "845"	11 953 643,59	
-	Inne wpływy - środki na pokrycie straty	0,00	
II	Wydatki	15 755 671,75	
-	Odsetki kredyt, pożyczka	2 626 042,20	
-	Splata pożyczki	13 129 629,55	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		23 697 971,84

D Przepływy pieniężne netto razem

Środki pieniężne na początek okresu	5 904 140,27	
Środki pieniężne na koniec okresu	3 148 825,18	
	-2 755 315,09	-2 755 315,09



DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2023 ROK
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
		z be:pośredniego zakupu i z inwestycji	z leasingu finansowego i dzierżawy	darowizny i nieodpłatnie otrzymane	nadwyżki i uciążnienie st trwałego	pozostałe		zbycie	likwidacja	pozostałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 341 294,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 341 294,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 706 092,67	227 698,67	-	-	-	-	227 698,67	-	-	-	-	54 933 791,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 811 855,18	1 726 848,66	-	487 658,70	-	-	2 214 507,36	-	119 787,01	-	119 787,01	9 906 575,55
d) środki transportu	1 932 017,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 932 017,41
e) inne środki trwałe	37 020 948,90	1 039 133,20	-	1 267 054,40	-	-	2 306 187,60	-	2 232 561,98	-	2 232 561,98	37 094 574,52
Razem środki trwałe	103 812 208,32	2 995 680,53	-	1 754 713,10	-	-	4 748 393,63	-	2 352 348,99	-	2 352 348,99	106 208 252,98

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		amortyzacja	pozostałe zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 229 553,14	1 396 956,09	-	1 396 956,09	-	-	-	15 626 509,23	2 153 630,00	2 341 294,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 101 714,88	623 840,40	-	623 840,40	-	117 528,91	117 528,91	6 608 026,37	37 746 751,63	39 307 282,11
d) środki transportu	1 593 939,72	125 569,92	-	125 569,92	-	-	-	1 719 509,64	1 550 067,72	3 298 549,16
e) inne środki trwałe	27 047 751,38	3 680 581,44	-	3 680 581,44	-	2 232 561,98	-	28 495 770,82	7 232 107,08	8 598 803,70
Razem środki trwałe	48 972 959,10	5 626 947,85	-	5 626 947,85	-	2 350 090,89	-	52 449 816,06	49 383 055,62	53 758 486,91

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
		z bezpośredniego zakupu i z inwestycji	z leasingu finansowego i dzierżawy	darowizny i nieodpłatnie otrzymane	nadwyżki i ujawnienie strat	pozostałe	zbycie	likwidacja	pozostałe		
Inne wartości niematerialne i prawne	2 2 178 631,42	3 478 590,91	4	5	6	7	9	10	11	12 16 482,00	13 2 640 740,33

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Wartość netto WNIP	
		amortyzacja	pozostałe zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	2 1 883 600,06	3 251 057,56	4 0,00	5 251 057,56	6 0,00	7 16 482,00	8 0,00	10 2 118 175,62	11 123 600,77
								12 522 564,71	

Nota 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych- *nie dotyczy*

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych- *nie dotyczy*

Nota 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych- *nie dotyczy*

Nota 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy- *nie dotyczy*

Nota 7. Grunty przekazane w użytkowanie

Grunt nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
827 ul. Kraszewskiego	Powierzchnia (m ²)	2 593	-	-	2 593
	Wartość (zł)	90 000,00	-	-	90 000,00
1058/12 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	3 075	-	-	3 075
	Wartość (zł)	132 225,00	-	-	132 225,00
1058/14 ul. Za Bursą	Powierzchnia (m ²)	1 335	-	-	1 335
	Wartość (zł)	57 405,00	-	-	57 405,00
1053/2 ul. Szopena	Powierzchnia (m ²)	3 304	-	-	3 304
	Wartość (zł)	148 000,00	-	-	148 000,00
9/1 ul. Lwowska	Powierzchnia (m ²)	60 286	-	-	60 286
	Wartość (zł)	1 726 000,00	-	-	1 726 000,00
13/34 Błonie	Powierzchnia (m ²)	1 545	-	-	1 545
	Wartość (zł)	65 984,20	-	-	65 984,20
13/32 Błonie	Powierzchnia (m ²)	2 867	-	-	2 867
	Wartość (zł)	121 679,96	-	-	121 679,96
Razem	Powierzchnia (m ²)	75 005	-	-	75 005
	Wartość (zł)	2 341 294,16	-	-	2 341 294,16

Nota 8. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	1 569 782,00	2 100,00	94 413,20	1 477 468,80
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	13 224 190,98	542 777,53	470 831,20	13 296 137,31
Razem	14 793 972,98	544 877,53	565 244,40	14 773 605,11

Nota 9. Papiery wartościowe lub prawa - nie dotyczy

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	1 348,49	-	1 348,49	-	-
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie	-	-	-	-	-
c) kwestionowane przez dłużników; z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i	11 660,44	26 857,76	1 677,61	634,67	36 205,92
d) pozostałe należności	-	-	-	-	-
Razem (a+b+c+d)	13 008,93	26 857,76	3 026,10	634,67	36 205,92

Nota 11. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ...- nie dotyczy

**Nota 12. Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.
stan na koniec roku obrotowego- nie dotyczy**

Nota 13. Zmiany stanu kapitału (funduszu założycielskiego) podstawowego

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	18 688 372,34
Zwiększenia:	-
Zmniejszenia:	-
Stan na koniec roku obrotowego	18 688 372,34

Nota 14 - Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny- nie dotyczy

Nota 15 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy- nie dotyczy

Nota 16. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Treść	Kwota zł
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-46 935 328,71
2. Strata netto za rok obrotowy	-16 444 539,47
3. Razem strata do pokrycia	-63 379 868,18
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-
– kapitał podstawowy	-
– inne	-
5. Niepokryta strata	-63 379 868,18

Nota 17. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	9 255 249,74	1 850 578,47	33 468,70	397 158,86	10 675 200,65
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	7 552 476,93	1 462 689,08	-	397 158,86	8 618 007,15
- długoterminowe	5 540 062,93	1 462 689,08	-	-	7 002 752,01
- krótkoterminowe	2 012 414,00	-	-	397 158,86	1 615 255,14
c) Pozostałe rezerwy	1 702 772,81	387 889,39	33 468,70	-	2 057 193,50
- długoterminowe	800 000,00	300 000,00	-	-	1 100 000,00
- krótkoterminowe	902 772,81	87 889,39	33 468,70	-	957 193,50
Razem (a+b+c)	9 255 249,74	1 850 578,47	33 468,70	397 158,86	10 675 200,65

- wyliczony stan rezerw na dzień 31-12-2023, na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, pomniejszony jest o wypłacone w ciągu roku 2023 odprawy i nagrody jubileuszowe

Nota 18. Odroczonego podatek dochodowy -nie dotyczy

Nota 19. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe według okresów wymagalności

Treść	Okres wymagalności											Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat						
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
i. Zobowiązania krótkoterminowe	32 539 218,22	39 013 969,61	-	-	-	-	-	-	32 539 218,22	39 013 969,61			
1. Wobec pozostałych jednostek	32 539 218,22	39 013 969,61	-	-	-	-	-	-	32 539 218,22	39 013 969,61			
a) kredyty i pożyczki	2 592 592,50	5 777 777,70	-	-	-	-	-	-	2 592 592,50	5 777 777,70			
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	9 511 695,58	15 418 746,02	-	-	-	-	-	-	9 511 695,58	15 418 746,02			
- do 12 miesięcy	9 511 695,58	15 418 746,02	-	-	-	-	-	-	9 511 695,58	15 418 746,02			
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
f) zobowiązania wekslowe	595 053,29	730 210,88	-	-	-	-	-	-	595 053,29	730 210,88			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św	13 344 354,16	10 331 085,81	-	-	-	-	-	-	13 344 354,16	10 331 085,81			
h) z tytułu wynagrodzeń	5 682 181,55	5 712 098,62	-	-	-	-	-	-	5 682 181,55	5 712 098,62			
i) inne	813 341,14	1 044 050,58	-	-	-	-	-	-	813 341,14	1 044 050,58			

Treść	Okres wymagalności											Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat						
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
I. Zobowiązania długoterminowe	3 369 061,20	4 767 892,35	5 895 692,93	8 127 800,54	3 999 999,84	7 333 333,20	6 462 963,41	10 148 148,54	19 727 717,38	30 377 174,63			
1. Wobec pozostałych jednostek	3 369 061,20	4 767 892,35	5 895 692,93	8 127 800,54	3 999 999,84	7 333 333,20	6 462 963,41	10 148 148,54	19 727 717,38	30 377 174,63			
a) kredyty i pożyczki	2 833 333,20	4 499 999,88	5 597 222,28	8 097 222,36	3 999 999,84	7 333 333,20	6 462 963,41	10 148 148,54	18 893 518,73	30 078 703,98			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
d) inne	535 728,00	267 892,47	298 470,65	30 578,18	0,00	-	-	-	-	-	834 198,65	298 470,65	

Nota 20. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
			ogółem		w tym na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1		2		3		4
Hipoteka	-	-	-	-	-	-
Zastaw, w tym; - rejestrowy - skarbowy **	1 921 043,09	-	491 372,33	-	-	-
Weksle (in blanco) *	21 581 167,32	35 951 537,77	21 581 167,32	35 951 537,77	-	-
Inne (kaucje, wadia)	-	-	-	-	-	-
Razem	23 502 210,41	35 951 537,77	22 072 539,65	35 951 537,77	0,00	0,00

* weksel własny in blanco jako zabezpieczenie:

- realizacji umowy zakupu windy - dofinansowanie ze środków PFRON,
- kredytu,
- pożyczek.

** zastaw skarbowy jako zabezpieczenie uкладów ratalnych ZUS

Nota 21. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	348 206,43	3 763 664,30	3 185 189,73	926 681,00
ubezpieczenie majątkowe	138 309,87	371 289,07	362 576,21	147 022,73
pozostałe mat. niemiedyczne (prenumerata)	9 688,93	12 135,48	10 691,67	11 132,74
paliwo	4 117,42	3 788,32	4 117,42	3 788,32
woda i ścieki	17 721,49	21 701,94	17 721,49	21 701,94
Bank Krwi	28 883,00	1 113 607,40	1 111 891,40	30 599,00
energia elektryczna	57 080,69	-	57 080,69	-
gaz	30,58	330,65	245,88	115,35
naprawa sprzętu	2 418,00	33 929,21	14 116,56	22 230,65
abonament telefoniczny	3 289,73	19 366,69	19 201,01	3 455,41
pozostałe usługi informatyczne (usługi obce)	-	12 000,00	12 000,00	-
podnoszenie bezp. systemów teleinformat.	-	205 779,00	25 614,75	180 164,25
odczynniki	-	345 470,51	-	345 470,51
ZFŚS	-	1 524 266,03	1 524 266,03	-
prowinje od pożyczek rozliczane w czasie	86 666,72	100 000,00	25 666,62	161 000,10

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	48 928 195,19	14 281 999,12	6 134 022,36	57 076 171,95
ujemna wartość firmy	-	-	-	-
darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 447 845,48	1 754 713,10	457 505,39	2 745 053,19
dofinansowanie w ramach projektu UE	9 565 730,47	1 641 257,48	1 198 991,80	10 007 996,15
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez PFRON	17 426,84	-	9 505,61	7 921,23
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Ministerstwo Zdrowia	236 822,64	-	65 489,31	171 333,33
środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Fundusz Sprawiedliwości	99 966,47	-	37 487,52	62 478,95
wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych zgodnie z art. 8 pkt. 1 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	7 480 125,34	-	324 630,78	7 155 494,56
otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	1 215 944,21	-	1 215 944,21	-
rozliczenie w czasie nieodpłatnie otrzymanych aktywów obrotowych	204 012,04	47 283,50	195 014,27	56 281,27
inne środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	379 759,41	7 760,67	128 441,74	259 078,34
podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych - usługi	-	205 779,00	25 614,75	180 164,25
dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie	28 280 562,29	10 625 205,37	2 475 396,98	36 430 370,68

Nota 23. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu. Powiązania.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenie międzyokresowe czynne -podnoszenie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	640-01-05-00-00	180 164,25	A.V.2	77 705,25
			B.IV	102 459,00
Rozliczenie międzyokresowe - pozostałe /prowizja od pożyczki BFF Polska/	650-05-00-00-00	76 666,76	A.V.2	10 004,76
			B.IV	66 662,00
Rozliczenie międzyokresowe - pozostałe /prowizja od pożyczki Siemens Finanse (89389)/	650-08-00-00-00	39 333,34	A.V.2	3 999,96
			B.IV	35 333,38
Razem		296 164,35	A.V.2	91 709,97
			B.IV	204 454,38

Nota 24. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu. Powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyty bankowe idea Bank	137	2 430 555,72	krótkoterminowe	833 333,28
			długoterminowe	1 597 222,44
Pożyczka BFF Polska (211004580240921)	240.37	8 703 703,74	krótkoterminowe	1 203 703,67
			długoterminowe	7 500 000,07
Pożyczka BFF Polska (211004580321022)	240.41	14 722 222,22	krótkoterminowe	1 666 666,68
			długoterminowe	13 055 555,54
Pożyczka SIEMENS (89389)	240.46	8 000 000,00	krótkoterminowe	74 074,07
			długoterminowe	7 925 925,93
Platforma Overdraft BFF Polska	240.45	2 000 000,00	krótkoterminowe	2 000 000,00
			długoterminowe	-
Zabezpieczenia	240.11	30 578,18	krótkoterminowe	-
			długoterminowe	30 578,18
Składki ZUS	229	9 314 244,75	krótkoterminowe	9 046 352,28
			długoterminowe	267 892,47
Razem		45 201 304,61	krótkoterminowe	14 824 129,98
			długoterminowe	30 377 174,63

Nota 25. Wykaz zobowiązań warunkowych - *nie dotyczy*

Nota 26. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku- *nie dotyczy*

Nota 27. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej -*nie dotyczy*

Nota 28. Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej - *nie dotyczy*

Nota 29. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków -*nie dotyczy*

Nota 30. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	13,79
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	-

Nota 31. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne -nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 32. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		dostawy wewnątrzwspólnotowe	
	2	3	4	5	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Wyroby gotowe						
2. Usługi, w tym główne grupy:						
a. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:						
- Świadczenia szpitalne	141 892 199,20	166 241 759,84	10 459,54	8 367,50		
- Porady specjalistyczne	138 906 906,39	161 826 912,20	10 459,54	8 367,50		
- Rehabilitacja	115 406 020,99	129 278 852,81	10 459,54	8 367,50		
- Diagnostyka	13 566 030,81	21 484 227,42	-	-		
- Opieka POZ	2 836 188,62	2 548 320,23	-	-		
- Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 106 258,43	2 727 877,86	-	-		
- Punkt szczepień COVID	4 042 904,52	4 436 485,62	-	-		
- Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	654 818,37	977 575,46	-	-		
b. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	186 904,48	19 351,84	-	-		
c. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	107 780,17	354 220,96	-	-		
3. Towary	2 725 374,31	4 097 059,67	-	-		
	259 918,50	317 787,97	-	-		
Razem	141 892 199,20	166 241 759,84	10 459,54	8 367,50		

Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika 2023/2022	
	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy		2023/2022	
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej	138 917 365,93	97,90	161 835 279,70	97,34	22 917 913,77	16,50
a. sprzedaż do NFZ	136 914 978,74	96,49	159 556 106,05	95,97	22 641 127,31	16,54
b. pozostała sprzedaż	2 002 387,19	1,41	2 279 173,65	1,37	276 786,46	13,82
Pozostała sprzedaż	2 725 374,31	1,92	4 097 059,67	2,47	1 371 685,36	50,33
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	259 918,50	0,18	317 787,97	0,19	57 869,47	22,26
Razem	141 902 658,74	100,00	166 250 127,34	100,00	24 347 488,60	17,16

Nota 33. Umowy o usługi długoterminowe- *nie dotyczy*

Nota 34. Koszty rodzajowe - rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w %	Dynamika	
					Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
Amortyzacja	5 450 648,06	3,42	6 078 005,41	3,27	627 357,35	11,51
Zużycie materiałów i energii	24 106 796,82	15,15	28 522 671,73	15,35	4 415 874,91	18,32
Usługi obce	29 771 974,40	18,70	40 398 113,76	21,73	10 626 139,36	35,69
Podatki i opłaty	171 423,00	0,11	194 144,00	0,10	22 721,00	13,25
Wynagrodzenia	82 949 643,48	52,11	91 915 873,34	49,44	8 966 229,86	10,81
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 324 678,37	10,26	18 378 636,72	9,89	2 053 958,35	12,58
Pozostałe	396 476,02	0,25	416 155,57	0,22	19 679,55	4,96
Razem	159 171 640,15	100,00	185 903 600,53	100,00	26 731 960,38	16,79

Nota 35. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W roku 2023 nie tworzone odpisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na brak nieużywanych środków trwałych.

Nota 36. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2023 nie tworzone odpisu aktualizującego wartość zapasów, gdyż nie utraciły cech użytkowych i nie są w nadmiernej wysokości.

Nota 37. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -nie dotyczy

Nota 38. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-16 435 665,47
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-5 455 205,74
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-3 643,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	6 133 267,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	600 851,48
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-2 729 166,38
H. Strata z lat ubiegłych	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
darowizny i nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	1 754 713,10
otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	11 953 643,59
nierozliczone świadczenia medyczne	-
środki na pokrycie straty	-
dochody wolne art.17, ust 1 pkt.47	-13 708 356,69
J. Podstawa opodatkowania	-17 889 561,32
K. Podatek dochodowy	8 874,00
odrębne zobowiązanie podatkowe dochód przeznaczony na cele statutowe a wydatkowany na inne cele	

W roku 2023 zapłacono podatek dochodowy, jako inne zobowiązania podatkowe w kwocie 8 874,00 zł od wydatków niestatutowych.

Nota 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- *nie dotyczy*

Nota 40. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym *-nie dotyczy*

Nota 41. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	478 590,91	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	2 918 035,53	6 191 748,00
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	12 251 701,25	-
- na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Nota 42. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- *nie dotyczy*

Nota 43. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych *-nie dotyczy*

Nota 44. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności *-nie dotyczy*

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 45. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat- *nie dotyczy*

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 46. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 897 358,27	3 142 250,22	- 2 755 108,05	-
Inne środki pieniężne	6 782,00	6 574,96	-207,04	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 904 140,27	3 148 825,18	- 2 755 315,09	-

Nota 47. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I. Zysk (strata) netto	-13 124 322,74	-16 444 539,47
II. Korekty razem	12 995 866,49	5 663 906,30
1. Amortyzacja	5 450 648,06	6 078 005,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 318 957,78	2 626 042,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-78 498,08	-1 327,40
5. Zmiana stanu rezerw	1 929 706,88	1 419 950,91
6. Zmiana stanu zapasów	702 089,63	235 571,42
7. Zmiana stanu należności	1 800 154,98	-1 611 341,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 212 880,03	3 055 859,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 340 072,79	-6 138 854,50
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-128 456,25	-10 780 633,17

Nota 48. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	3 027 947,89
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	27 911,57
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	3 055 859,46

Nota 49. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	-235 571,42
1.	Zmiana stanu zapasów, w tym z tytułu:	-
	- wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	-
	- przeniesienia składników aktywów obrotowych (zapasów) do środków trwałych (w tym w budowie): spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	-
	- przekwalifikowania środków trwałych do zapasów: wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-"	-
B.	Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	235 571,42

Nota 50. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	8 874,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek z "+"	-
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek z "-"	-
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	8 874,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	-
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	8 874,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek z "-"	-
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek z "+"	-
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	8 874,00

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 51. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym	kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	922,75	744,23	178,52	931,97
Lekarze, w tym:	79,37	38,93	40,44	80,15
Lekarze medycyny z I stopniem specjalizacji	3,00	1,00	2,00	3,27
Lekarze medycyny z II stopniem specjalizacji	46,37	19,40	26,97	51,88
Farmaceuci	3,66	2,83	0,83	2,00
Mgr analityk	7,75	7,33	0,42	7,00
Pielegniarki	340,42	322,25	18,17	349,25
Położne	44,25	44,25	0,00	46,67
Technicy farmacji	5,00	5,00	0,00	5,00
Technicy RTG	18,71	17,71	1,00	18,75
Pozostały personel medyczny i inni	213,90	173,81	40,09	252,55
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	55,19	36,78	18,41	59,27
Pracownicy gospodarczy i obsługi	154,50	95,34	59,16	111,33

Nota 52. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki *-nie dotyczy*

Nota 53. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki *-nie dotyczy*

Nota 54. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki *-nie dotyczy*

Nota 55. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	36 900,00	0,00	36 900,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 56. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny- *nie dotyczy*

Nota 57. Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości- *nie dotyczy*

Nota 58. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych -*nie dotyczy*

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 59. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji- *nie dotyczy*

Nota 60. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki- *nie dotyczy*

Nota 61. Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji- *nie dotyczy*

Nota 62. Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją- *nie dotyczy*

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nota 63. Połączenie metodą nabycia - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek *nie dotyczy*

Nota 64. Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek- *nie dotyczy*

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W ocenie kierownika jednostki założono kontynuowanie działalności Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności Szpitala, ponieważ istnienie jednostki uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Wysoka strata z działalności podstawowej jest związana z brakiem 100% środków na obligatoryjny wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników w latach 2022 i 2023. Od 01 lipca 2022r. zmienił się mechanizm pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r.poz. 1352). W miejsce dotychczasowego mechanizmu finansowania „na PESEL” od 01.07.2022r. wprowadzono mechanizm sfinansowania podwyżek wynagrodzeń w ochronie zdrowia w nowej wycenie świadczeń w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMIT). Zmiana mechanizmu finansowania podwyżek w założeniu miała zapewnić środki nie tylko dla osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, ale też osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych i pracowników nie ujętych w załączniku do ustawy czyli pracowników administracji oraz gospodarki i obsługi zgodnie z art. 5 ustawy oraz wzrost kosztów inflacji.

W 2023r. dwukrotnie wzrosła płaca minimalna (od 1 stycznia i od 1 lipca) oraz koszty działalności z tytułu inflacji. Jednocześnie od 1 lipca 2023r. nastąpił kolejny wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, na które Szpital również nie otrzymał środków w pełnej wysokości.

Od 1 lipca 2023 roku Szpital nie otrzymuje już środków przekazywanych z NFZ od 1 września 2023 roku jako współczynnik korygujący PSZ (16%), co skutkuje zmniejszeniem przychodów w II półroczu 2023 r. o kwotę 5 161,5 tys. zł. Mechanizm ten został wprowadzony z uwagi na fakt, że Szpital nie uzyskał 16% wzrostu wartości kontraktu w 2022 roku (przeznaczonego na wzrost wynagrodzeń). Ponadto o ok 5 mln zł wzrosły koszty z tytułu inflacji (w tym koszty mediów ok. 2 mln zł), na które Szpital również nie otrzymał środków z NFZ.

Poprawiono wskaźniki efektywności. Rozszerzony został zakres świadczeń w Oddziale Chorób Wewnętrznych i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym i Oddziale Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii. Działania te przełożyły się na wzrost wolumenu świadczeń zrealizowanych w II półroczu 2023 r. Ryczałt został wykonany na poziomie 106,43% tj. przekroczonego limit o 4 602,0 tys. zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego przychody te nie zostały zafakturowane.

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Beata Trzop, MBA

Jasło, 2024-04-26