

**UCHWAŁA NR II/11/2024
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 29 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 poz. 609) oraz na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.)

**Rada Gminy Rudnik
uchwala, co następuje :**

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2023 rok, stanowiący załączniki do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rudnik.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Rudnik

Gerard Panek

1. Identyfikator Podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 6391747840	KRS 0000033143

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-12-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORJNEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RACIBÓRZ
Gmina	RUDNIK	Miejscowość	RUDNIK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBÓRZ	Gmina	RUDNIK
Ulica	KOZIELSKA	Nr domu	2A
Miejscowość	RUDNIK	Kod pocztowy	47-411
		Poczta	RUDNIK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD	8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA		
	8622Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA		

<input type="checkbox"/> Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe: <input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: <input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Nie występują	

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (tabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł;
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metoda liniową;
- składniki aktywów spełniające definicje środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania;
- składniki aktywów spełniające definicje środków trwałych o wartości od 1.000,00 zł do 3 500,00 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową;
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania;
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

Usalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.
Roczne sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Wójcik
Data: 2024.03.29 19:07:39
CEI

Grażyna
Ewelina
Rugała

Elektronicznie
podpisany przez
Grażyna Ewelina
Rugała
Data: 2024.03.29
17:50:39 +01'00'

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

Jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	liczba	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	liczba	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niesiarowujące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia - dla jednostki innej

informacja_dodatkowa_2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku, ul. Kozielska 2a.
2. Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest świadczenie usług profilaktyczno - leczniczych, promocja zdrowia i oświata zdrowotna.
3. Zakład został utworzony uchwałą nr X/81/99 z dnia 29.10.1999 r. Rady Gminy Rudnik. Postanowieniem Wojewody Śląskiego wpisano do rejestru zakładów opieki zdrowotnej nr księgi rejestrowej 000000012589. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000033143.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r.do 31 grudnia 2023r.
5. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Dyrektorem zakładu jest mgr Barbara Wyrobek.
6. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.
8. Sprawozdanie zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł -3500 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości przekraczającej 3500 zł, - 10 000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji i wprowadza się składnik do ewidencji pod datą przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000.zł oraz wartości niematerialnie i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
 - d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,
 - e) odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń zakład dokonuje metodą liniową.
 - f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

3.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	437 237,11		1 850,00		1 850,00					439 087,11
2.	Budynki i budowle	1 344 118,15									1 344 118,15
3	Parking	89 691,90									89 691,90

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
401 950,37		33 594,67		33 594,67		435 545,04	35 286,74	1 692,07
947 629,79		33 603,00		33 603,00		981 232,79	396 488,36	362 885,36
9 109,70		4 036,20		4 036,20		13 145,90	80 582,20	76 546,00

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Zdrowia w Rudniku Działka nr.217/10 Działka nr.218/10	0,0722 ha 0,0650 ha	3750			3750
2	Ośrodek Zdrowia w Szonowicach Działka nr.68/5	0,1530 ha	4182			4182
3	Ośrodek Zdrowia w Grzegorzowice Działka nr.253 Działka nr 358	0,0613 ha 0,2550 ha	2495			2495

3.1.3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują.

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.

3.1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie występują.

3.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) - jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Rodzaj kapitału funduszy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia- umorzenia	Zakup środków trwałych	BZ
Fundusz założycielski	554 233,49	-----	33 603,00	-----	520 630,49
Fundusz zakładowy	147 542,67	-----	-----	-----	147 542,67
Razem:	701776,16	-----	336 03,00	-----	668173,16

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

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto	84 534,97
2.	Proponowany podział zysku: a) przeniesienie na fundusz zakładowy	84 534,97

3.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie występują.

3.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Obciążenie kontrolne Lekarza POZ	220 090,34	0,00	0,00	222 090,34	0,00

3.1.10. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Lp	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
		BO	BZ
1	Z tytułu dostaw i usług	185 121,05	39015,20
2	Z tytułu wynagrodzeń	718,46	591,32
3	Z tytułu ubezpieczeń	30 928,29	43 496,73
4	Z tytułu podatków	7 285,60	9 473,60
	Razem	224 053,40	92 576,85

3.1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

3.1.12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie występują.

3.1.13. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

3.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1.	Usługi Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 880 346,53	1 693 377,72
2.	Specjalistka	187 467,57	149 107,11
3.	Sprzedaż innych świadczeń	72 151,50	130 901,50
4	Oplata ryczałtowa COVID-19-szczepienia	0,00	55 556,35
6.	Ogółem sprzedaż netto	2 139 965,60	2 028 932,68

3.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie występują.

3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują.

3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występują.

3.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie występują.

3.2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie obowiązują.

3.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania - nie występują

3.2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie występują.

3.2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie występują.

3.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.

3.2a. Kursy przyjęte do wyceny nie występują.

3.2a.1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie występują.

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

3.3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

3.4.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Wyższy personel medyczny	2
2.	Średni personel medyczny	7
3.	Personel obsługi	2
4.	Pracownicy administracyjni i biurowi	1
5.	Ogółem	12

3.4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy - nie dotyczy.

3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.

3.4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie - nie dotyczy.

3.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach - nie występują.

3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie występują.

3.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występują.

3.5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwoty wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie występują.

3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie występują.

3.6 Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych - nie dotyczy.

3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy.

3.8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne:

Przeprowadzona kontrola NFZ w 2022 roku, zgodnie z wystąpieniem pokontrolnym nr DK-TWK-XII-DZPK.7321.2.2022 z dnia 03.10.2022 roku, odnośnie refundacji leków, obciążyła Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego w Rudniku karą w kwocie 222 090,34 zł.

Sporządzono notę obciążającą lekarza POZ na kwotę 222 090,34 zł. Następnie ugodą z dnia 07.06.2023 roku kierownik SPZLA umorzył 90% kary wobec obciążonego lekarza czyli kwotę 199 881,31 zł. Obciążony lekarz uregulował część kary w wysokości 10% czyli kwotę 22 209,03 zł. Nowy kierownik SPZLA po objęciu stanowiska złożył w dniu 11.09.2023 roku

zawiadomienie o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publiczny przez poprzedniego kierownika SPZLA w Rudniku do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach. Obecny Kierownik SPZLA otrzymał pismo w dniu 18.12.2023 roku z informacją o skierowaniu wniosku o ukaranie za naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez poprzedniego kierownika. Sprawa w toku.

3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych - nie występują..

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	456 631,45	531 252,80	A	Kapitał (fundusz) własny	752 708,13	701 776,16
I	Wartości niematerialne i prawne	5 081,02	8 468,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	668 173,16	910 910,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 081,02	8 468,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	451 550,43	522 784,30	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	451 550,43	522 784,30		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 427,00	10 427,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 431,36	477 070,56		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 692,07	35 286,74		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	84 534,97	-209 134,56
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 576,85	224 053,40
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	92 576,85	224 053,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	388 653,53	394 576,76		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	215 729,25	191 423,31	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	92 576,85	224 053,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 015,20	30 401,05
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	39 015,20	30 401,05

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 970,33	38 213,89
3	Należności od pozostałych jednostek	215 729,25	191 423,31	h)	z tytułu wynagrodzeń	591,32	718,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 729,25	191 423,31	i)	inne	0,00	154 720,00
	– do 12 miesięcy	215 729,25	191 423,31	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	172 039,31	202 268,48		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 039,31	202 268,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	172 039,31	202 268,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172 039,31	202 268,48				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	884,97	884,97				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	845 284,98	925 829,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	845 284,98	925 829,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)
jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 139 965,60	2 028 932,68
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 139 965,60	2 028 932,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 112 027,18	2 041 268,26
I	Amortyzacja	42 868,35	9 311,78
II	Zużycie materiałów i energii	71 029,09	114 013,43
III	Usługi obce	465 631,04	549 726,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 752,96	47 890,93
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 270 297,27	1 130 325,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	193 896,78	172 371,17
	– emerytalne	148 913,70	103 071,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 551,69	17 629,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	27 938,42	-12 335,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 617,79	269 869,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		25 864,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	53 617,79	244 004,09
E	Pozostałe koszty operacyjne		460 180,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		222 090,34
III	Inne koszty operacyjne		238 090,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	81 556,21	-202 647,23
G	Przychody finansowe	2 988,09	2 660,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 988,09	2 183,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		477,00
H	Koszty finansowe	9,33	9 147,33
I	Odsetki, w tym:	9,33	9 147,33
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	84 534,97	-209 134,56
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	84 534,97	-209 134,56