1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6 4 7 1 8 3 9 3 8 9	KRS 0 0 0 0 0 1 0 9 1 8	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	15-05-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTENEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
ŚLĄSKIE	WODZISŁAWSKI
Gmina	**Miejscowość**
WODZISŁAW ŚLASKI	WODZISŁAW ŚLĄSKI

Adres

Kraj	Województwo		
POLSKA	ŚLĄSKIE		
Powiat	**Gmina**		
WODZISŁAWSKI	WODZISŁAW ŚL.		
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**
26 MARCA		51	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**	
WODZISŁAW ŚL.	44-300	WODZISŁAW ŚL.	

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak ☐ nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI
ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRWOZDANIA FINANSOWEGO SĄ ZGODNE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI.5.1.
METODY WYCENY:
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH UJAWNIONO W KSIĘGACH W WYSOKOŚCI CEN NABYCIA.
2. AMORTYZACJA OBLICZONA ZGODNIE Z PRZEWIDYWANYM OKRESEM EKONOMICZNEJ UŻYTECZNOŚCI, PRZY CZYM:
A. ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI JEDNOSTKOWEJ OD 1500,00 ZŁ DO 3 500,00 ZŁ. ODPISYWANE BYŁY JEDNORAZOWO W MIESIĄCU WYDANIA DO UŻYTKOWANIA I UJMOWANE W EWIDENCJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH.
B. AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH JEDNOSTKA DOKONUJE WEDŁUG STAWEK AMORTYZACYJNYCH, USTALONYCH W OPARCIU O PRZEWIDYWANE OKRESY EKONOMICZNEJ UŻYTECZNOSCI, ZGODNIE Z METODĄ LINIOWĄ.
C. ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH OD ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH DOKONUJE SIĘ W MIESIĄCU NASTĘPNYM PO MIESIĄCU PRZYJĘCIA TYCH ŚRODKÓW, WARTOŚCI I PRAW DO UŻYWANIA.
3. PO POCZĄTKOWYM UJĘCIU ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WYCENIA SIĘ W CENIE NABYCIA, PO POMNIEJSZENIU O ODPISY UMORZENIOWE Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI.
AKTYWA OBROTOWE.
1. WYCENA POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I PASYWÓW DOKONYWANA BYŁA W SPOSÓB NASTĘPUJĄCY:
A. EWIDENCJA ZAPASU MATERIAŁÓW UŻYWANYCH DO WYTWORZENIA ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH ORAZ TOWARÓW PROWADZONA JEST W CENACH ZAKUPU.
B. OD RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW OBROTOWYCH DOKONUJE SIĘ ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH W PRZYPADKU:
- TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI
- ZAPASÓW NIE WYKAZUJĄCYCH RUCHU
C. NALEŻNOŚCI, ROSZCZENIA I ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE
- W CIĄGU ROKU WYKAZYWANE SĄ WG WARTOŚCI NOMINALEJ,
- NALEŻNOŚCI W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNEJ WYCENY
- ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.
NA DZIEŃ BILANSOWY DOKONUJE SIĘ ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI UWZGLĘDNIAJĄC STOPIEŃ PRAWDOPODOBIEŃSTWA ICH ZAPŁATY. AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU WYKONANYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH NIE FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH ZE WZGLĘDU NA ZNACZNY STOPIEŃ PRAWODOPODOBIEŃSTWA NIEŚCIĄGALNOŚCI DOKONYWANA JEST W FORMIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W OKRESACH PÓŁROCZNYCH, NIE PÓŹNIEJ NIŻ NA DZIEŃ BILANSOWY W WYSOKOŚCI UWZGLĘDNIAJĄCEJ OKRES OPÓŹNIENIA W PŁATNOŚCI.
D. ŚRODKI PIENIĘŻNE - KRAJOWE USTALONE W WARTOSCI NOMINALNEJ.
KREDYTY I POŻYCZKI
KREDYTY I POŻYCZKI WYKAZUJE SIĘ W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA. JEŻELI RÓŻNICA NIE JEST ISTOTNA, WYCENA NASTĘPUJE W KWOCIE WYMAGALNEJ DO ZAPŁATY. JEDNOSTKA DOKONUJE WYPŁAT ODPRAW EMERYTALNYCH, RENTOWYCH I NAGRÓD JUBILEUSZOWYCH ZGODNIE Z REGULAMINEM WYNAGRADZANIA. POWYŻSZE REZERWY OBLICZONE ZOSTAŁY METODĄ ŚWIADCZEŃ NAROSŁYCH. RÓŻNICE KURSOWE NIE WYSTĘPUJĄ. KAPITAŁY WŁASNE WYSTĘPUJĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA W WIARYGODNIE OSZACOWANEJ WYSOKOŚCI. FUNDUSZE SPECJALNE W WARTOSCI NOMINALNEJ. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW DOKONYWANE SĄ Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNOSCI. ŚRODKI OTRZYMANE NA SFINANSOWANIE NABYCIA LUB BUDOWY ŚRODKÓW TRWAŁYCH, OTRZYMANE NIEODPŁATNIE I INNE SKŁADNIKI AKTUYWÓW, W TYM DAROWIZNY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZALICZONE DO ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW ZWIĘKSZAJĄ STOPNIOWO PRZYCHODY OPERACYJNE, RÓWNOLEGLE DO ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH , UMORZENIOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH LUB WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

Ustalenia wyniku finansowego

WYNIK FINANSOWY
WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZOSTAŁ WYCENIONY W WIARYGODNIE USTALONEJ WAROŚCI, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU WSPÓŁMIERNOŚCI, OSTROŻNOŚCI I REALIZACJI. WYNIK FINANSOWY USTALA SIĘ METODĄ PORÓWNAWCZĄ. NA WYKAZYWANY W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI SŁADAJĄ SIĘ:
- WYNIK Z DZIAŁALNOSCI OPERACYJNEJ,
- WYNIK Z DZIAŁALNOSCI FINANSOWEJ
- OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH I PŁATNOSCI Z NIM ZRÓWNANYCH NA PODSTAWIE ODRĘBNYCH PRZEPISÓW ORAZ Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.
WYNIK NA DZIAŁALNOSC OPERACYJNEJ STANOWI RÓŻNICĘ MIĘDZY SUMĄ NALEŻNYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH ORAZ ZYSKÓW ZE SPRZEDAŻY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO WYRAŻONYCH W RZECZYWISTYCH CENACH SPRZEDAŻY, Z UWZGLĘDNIENIEM DOTACJI, OPUSTÓW, RABATÓW I INNYCH ZWIĘKSZEŃ LUB ZMNIEJSZEŃ, BEZ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG ORAZ ZREALIZOWANYCH POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH, A WARTOŚCIĄ SPRZEDANYCH PRODKTÓW, USŁUG I STRAT ZE SPRZEDAŻY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO WYCENIONYCH W KOSZTACH WYTWORZENIA LUB CENACH NABYCIA (ZAKUPU), POWIĘKSZONĄ O CAŁOŚĆ PONIESIONYCH OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOSCI STATUTOWEJ ORAZ POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH. DO PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOSCI OPERACYJNEJ, KTÓRE NIE SPEŁNIAJĄ KRYTERIÓW USŁUGI MEDYCZNEJ ZALICZANE SĄ. M.IN. PRZYCHODY Z NAJMU NIERUCHOMOŚCI. DO PRZYCHODÓW KWALIFIKOWANE SĄ OBROTY NETTO ZE SPRZEDAŻY OBEJMUJĄCE PRZYCHODY UZYSKANE Z ODRĘBNEJ NIŻ MEDYCZNA DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA W ZAKRESIE USTALONYM STATUTEM.
WYNIK NA OPERACJACH FINASOWYCH STANOWI RÓŻNICĘ MIĘDZY NALEŻNYMI PRZYCHODAMI Z OPERACJI FINANSOWYCH , A W SZCZEGÓLNOŚCI Z ODSETEK ZA ZWŁOKĘ W ZAPŁACIE, Z ROZWIĄZANIA REZERWY, OPROCENTOWANIA RACHUNKÓW BANKOWYCH, A KOSZTAMI OPERACJI FINANSOWYCH, NA KTÓRE SKŁADAJĄ SIĘ W SZCZEGÓLNOŚCI ODSETKI, W TYM TAKŻE ZA ZWŁOKĘ W ZAPŁACIE, PROWIZJE OD POŻYCZEK I ZOBOWIĄZAŃ.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 1456.2625.1.35

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
OMÓWIENIE POZOSTAŁYCH ZAGADNIEŃ ZWIĄZANYCH ZE SPORZĄDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO: 1. SPRAWOZDANIE (W TYM RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH) - SPORZĄDZONE ZOSTAŁO W ZŁ I GR. Z PEŁNĄ SZCZEGÓŁOWOŚCIĄ RZECZOWĄ OKREŚLONĄ W ZAŁ. NR 1 DO UOR I ZWIERA DANE PORÓWNAWCZE WG ART. 46, 47 I 48 UOR. 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONO METODĄ PORÓWNAWCZĄ, ZGODNIE Z ZAPISAMI W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONO METODĄ POŚREDNIĄ. 3. PUNKTEM WYJŚCIOWYM DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BYŁY PRAWIDŁOWO PROWADZONE KSIĘGI RACHUNKOWE, PO UZYSKANIU ZGODNOŚCI ANALITYKI Z SYNTETYKĄ ORAZ ZGODNOŚCI DZIENNIKÓW CZĘŚCIOWYCH Z OBROTAMI I SALDAMI KONT KSIĘGI GŁÓWNEJ. 4. ZAMKNIĘTE NA DZIEŃ BILANSOWY KSIĘGI RACHUNKOWE ZAWIERAJĄ SALDA, KTÓRE PO UWZGLĘDNIENIU SALD KONT KORYGUJĄCYCH BĄDŹ AKTUALIZUJĄCYCH ZOSTAŁY WYKAZANE ODPOWIEDNIO W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM. 5. DOWODY KSIEGOWE I KSIĘGI RACHUNKOWE ORAZ DOKUMENTY INWENTARYZACYJNE ZOSTAŁY UPRZEDNIO SPRAWDZONE, ODPOWIEDNIO ZAKSIĘGOWANE I CHRONOLOGICZNIE UPORZĄDKOWANE.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTENEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

(dane jednostki)

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**	35 205 644,34	37 179 551,99	A	**Kapitał (fundusz) własny**	-54 228 988,14	-40 715 229,91
I	**Wartości niematerialne i prawne**	451 579,02	239 897,56	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	17 396 108,68	17 369 838,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	451 579,02	239 897,56				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	33 944 642,19	35 633 539,27	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	33 697 706,19	35 386 603,27		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	787 222,78	760 952,38	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 305 122,07	26 458 736,39		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 755 733,09	1 761 221,55		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	321 474,60	564 193,91				
e)	inne środki trwałe	5 528 153,65	5 841 499,04				
2	Środki trwałe w budowie	246 936,00	246 936,00	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-58 085 068,19	-53 867 613,30
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
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**	-13 540 028,63	-4 217 454,89
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 990.1509.4.12

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	99 582 239,90	93 129 681,62
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	8 063 943,00	7 539 049,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 454 126,00	7 539 049,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	5 231 089,00	5 255 734,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 223 037,00	2 283 315,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	609 817,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	609 817,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	30 647 028,64	36 218 699,72
	– 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	30 647 028,64	36 218 699,72
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	28 509 250,65	32 786 849,73
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	2 137 777,99	3 431 849,99
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	809 423,13	1 306 115,16	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	35 144 906,38	22 963 234,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	809 423,13	1 306 115,16	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	10 147 607,42	15 234 899,72		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	2 194 529,42	1 944 147,53		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 140 527,07	1 908 055,70	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	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	54 002,35	36 091,83		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	6 687 164,65	8 205 513,58	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 764 298,26	22 596 667,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 989 472,11	3 739 476,65
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 381 752,97	7 461 176,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 381 752,97	7 461 176,99

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 150 448,71	7 369 306,42
3	Należności od pozostałych jednostek	6 687 164,65	8 205 513,58	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 067 776,38	3 830 803,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 484 414,14	7 624 907,51	i)	inne	174 848,09	195 904,86
	– do 12 miesięcy	6 484 414,14	7 624 907,51	4	Fundusze specjalne	380 608,12	366 566,08
	– powyżej 12 miesięcy			IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	25 726 361,88	26 408 698,84
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153,16	35,14	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	202 597,35	580 570,93	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 726 361,88	26 408 698,84
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	22 470 909,88	23 266 845,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	750 260,75	4 581 222,83		– krótkoterminowe	3 255 452,00	3 141 853,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	750 260,75	4 581 222,83				
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	750 260,75	4 581 222,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	750 260,75	4 581 222,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	515 652,60	504 015,78				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	45 353 251,76	52 414 451,71		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	45 353 251,76	52 414 451,71

POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTENEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM. . . . . .
(dane jednostki)

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	Dane za rok poprzedni 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	125 205 495,94	127 366 933,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 640 867,00	126 883 063,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-73 047,45
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	564 628,94	556 917,09
B	**Koszty działalności operacyjnej**	138 686 400,49	134 967 879,49
I	Amortyzacja	4 364 291,79	3 864 939,03
II	Zużycie materiałów i energii	17 164 604,67	17 035 991,75
III	Usługi obce	36 940 991,90	34 704 344,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 048 915,63	858 110,44
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	65 356 359,86	64 960 347,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 030 747,43	12 780 908,79
	– emerytalne	5 749 994,47	5 559 507,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	451 653,24	459 003,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	328 835,97	304 234,38
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-13 480 904,55	-7 600 946,49
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	6 422 829,33	11 475 717,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 000,00
II	Dotacje	846 441,00	215 586,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 576 388,33	11 255 130,32
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 116 880,54	5 080 493,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 693,60	5 781,03
III	Inne koszty operacyjne	2 113 186,94	5 074 712,62
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-9 174 955,76	-1 205 722,87
G	**Przychody finansowe**	10 949,56	46 407,72
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:	10 949,56	46 407,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	4 376 022,43	3 058 139,74
I	Odsetki, w tym:	4 216 394,43	2 926 745,44
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	159 628,00	131 394,30
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-13 540 028,63	-4 217 454,89
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-13 540 028,63	-4 217 454,89

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 992.1511.4.8

POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTENEJ W
RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU
ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU
ŚLĄSKIM . . . . . .
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres . . . . . 01.01.2023 - 31.12.2023 . . . . . .

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	-40 715 229,91	-35 865 052,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	-40 715 229,91	-35 865 052,55
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	17 369 838,28	17 401 412,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26 270,40	-31 574,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	26 270,40	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymanie grunt od Organu Tworzącego Powiatu Wodzisławskiego	26 270,40	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	31 574,40
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie gruntu do Organu Tworzącego Powiatu Wodzisławskiego	0,00	31 574,40
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 396 108,68	17 369 838,28
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 minimalną 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**	-58 085 068,19	-53 266 465,23
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-58 085 068,19	-53 266 465,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-58 085 068,19	-53 266 465,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-601 148,07
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- błąd podstawowy dot.amortyzacji środków trwałych z dotacji	0,00	601 148,07
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-58 085 068,19	-53 867 613,30
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-58 085 068,19	-53 867 613,30
6.	**Wynik netto**	-13 540 028,63	-4 217 454,89
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-13 540 028,63	-4 217 454,89
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	-54 228 988,14	-40 715 229,91
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	-54 228 988,14	-40 715 229,91

POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTENEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU.ŚLĄSKIM .....
* (dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-13 540 028,63	-4 217 454,89
II.	**Korekty razem**	18 040 639,61	5 292 192,80
1.	Amortyzacja	4 364 291,79	3 864 939,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 365 072,87	3 011 732,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	524 894,00	-242 490,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-250 381,89	122 720,35
7.	Zmiana stanu należności	1 518 348,93	4 850 514,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 929 162,86	-18 358 450,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 167 392,17	15 326 900,95
10.	Inne korekty	-4 578 141,12	-3 283 673,53
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	4 500 610,98	1 074 737,91
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	0,00	1 430,44
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 430,44
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 430,44
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	1 430,44
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	2 088 080,29	9 333 187,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 088 080,29	9 333 187,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-2 088 080,29	-9 331 756,61
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	1 858 458,83	19 820 502,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 011 873,03	19 600 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	846 585,80	220 502,13
II.	**Wydatki**	8 101 951,60	8 074 137,69
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	3 749 476,65	5 255 747,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	4 352 474,95	2 818 390,13
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-6 243 492,77	11 746 364,44
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-3 830 962,08	3 489 345,74
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-3 830 962,08	3 489 345,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	4 581 222,83	1 091 877,09
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	750 260,75	4 581 222,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	157 098,14	185 569,71