

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6471839389	KRS 0000010918	

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	01-01-2023	Data do	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	ŚLĄSKIE	Powiat	WODZISŁAWSKI
Gmina	WODZISŁAW ŚLASKI	Miejscowość	WODZISŁAW ŚLĄSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	WODZISŁAWSKI	Gmina	WODZISŁAW ŚL.
Ulica	26 MARCA	Nr domu	51
Miejscowość	WODZISŁAW ŚL.	Kod pocztowy	44-300
		Poczta	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			
8610Z 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 wchodzi 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 SPRAWOZDANIA 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 UŻYTECZNOŚCI, 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 WARTOŚCI 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 PRAWDOPODOBIENSTWA ICH ZAPŁATY. AKTUALIZACJA

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU WYKONANYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH NA RZEC OSÓB

FIZYCZNYCH NIE FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH ZE WZGLĘDU NA ZNACZNY

STOPIEŃ PRAWDOPODOBIENSTWA NIEŚCIAĞALNOŚCI 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 WARTOŚCI 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

KURSOROWE NIE WYSTĘPUJĄ. KAPITAŁY WŁASNE WYSTĘPUJĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA W WIARYGODNIE OSZACOWANEJ WYSOKOŚCI. FUNDUSZE

SPECJALNE W WARTOŚCI NOMINALNEJ. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

DOKONYWANE SĄ Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNOŚCI. ŚRODKI OTRZYMANE NA

SFINANSOWANIE NABYCIA LUB BUDOWY ŚRODKÓW TRWAŁYCH, OTRZYMANE NIEODPŁATNIE I

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW, 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 WARTOŚCI, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU WSPÓŁMIERNOŚCI, OSTROŻNOŚCI I REALIZACJI. WYNIK FINANSOWY USTALA SIĘ METODĄ PORÓWNAWCZĄ. NA WYKAZYWANY W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI SKŁADAJĄ SIĘ:

- WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ,
- WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ
- OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH I PŁATNOSCI Z NIM ZRÓWNANYCH NA PODSTAWIE ODRĘBNYCH PRZEPISÓW ORAZ Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNEJ STANOWI RÓŻNICĘ MIĘDZY SUMĄ NALEŻNYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH ORAZ ZYSKÓW ZE SPRZEDAŻY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO WYRAŻONYCH W WZECZYWISTYCH CENACH SPRZEDAŻY, Z UWZGLĘDNIENIEM DOTACJI, OPUSTÓW, RABATÓW I INNYCH ZWIĘKSZEŃ LUB ZMNIJSZEŃ, BEZ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG ORAZ ZREALIZOWANYCH POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH, A WARTOŚCIĄ SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, 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 DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ORAZ POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH. DO PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI 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 FINANSOWYCH 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.

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)*

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)		

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

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:	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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	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		
-	splata 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.	Splaty 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