

Rozdział VII

Dodatkowe informacje i objaśnienia

USTĘP 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiany środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. przedstawiono w tabeli 1.

Zmiany środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 r. przedstawiono w tabeli 1a.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. przedstawiono w tabeli 2.

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Szpital nie dokonał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Szpital nie prowadził prac rozwojowych i nie opisuje wartości firmy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Szpital użytkuje nieodpłatne grunty stanowiące własność Samorządu Województwa Śląskiego:

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Wodzisław Śląski – nr: działek 121/22, 122/27, 1961/45.	Powierzchnia (m2)	96.664 m2			96.664 m2
	Wartość (zł)	292 092,54			292 092,54
Wyszczególnienie			Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	
Wartość gruntów:			292 092,54 zł	292 092,54 zł	

Jednostka użytkuje bez prawa dokonywania odpisów amortyzacyjnych grunty:

Numery geodezyjne działek:	Numer księgi wieczystej:
nr 121/22	GL1W/00024541/9
nr 122/22	
nr 1961/45	
nr 1962/45	
nr 1963/45	
Łączna wartość:	292 092,54 zł

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Koszty najmu i dzierżawy dotyczą niskocennego majątku oraz pościeli.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Szpital nie posiada papierów wartościowych

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 roku przedstawia tabela 4, 4a i 4b;

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Wyszczególnienie:	2023 rok	2022 rok
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 492 568,86 zł	4 492 568,86 zł

W całości Kapitał podstawowy należy do Zarządu Województwa Śląskiego.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Stan Funduszy szpitala przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Szpital w roku obrotowym 2023 wykazał stratę w wysokości 750.869,02 zł. Proponuje się aby stratę roku 2023 zaliczyć na poczet strat z lat ubiegłych.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 3.

Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) została zaktualizowana o kwotę – 1.263.177,00 zł . Utworzone rezerwy zostały ujęte w kosztach zespołu 5 (tabela 3). Łączna wartość rezerwy w kwocie 2.823.109,00 zł została zaprezentowana w pasywach bilansu w pozycji B.I.2 z podziałem na długo i krótkoterminowe.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Dane o zobowiązaniach szpitala zostały przedstawione w tabeli 5 i 5a.

Dane o zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług przedstawia tabela 7 i 7a

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku jednostki.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów zawiera tabela 8 i 9 .

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek	248	3 713 062,21	B.II."-"	3 112 583,96
				B.III. lit.a)	600 478,25
	Razem		3 713 062,21		3 713 062,21

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Jednostka posiada pożyczkę gdzie głównym zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco oraz cesja wierzytelności z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Szpital nie posiada instrumentów finansowych wycenianych wg wartości godziwej.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Saldo na dzień 31 grudnia 2023 r. na rachunku Vat wynosi 0,00 zł.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

USTĘP 2

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane przychody ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów z działalności operacyjnej przedstawiono w tabeli 14 i 14 a.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Szpital ewidencjuje koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych usług i produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Szpital nie dokonał odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Szpital posiada zapasy materiałów w ilościach niezbędnych dla zapewnienia bieżącej działalności operacyjnej. Odpisy związane z trwałą utratą przydatności są dokonywane na bieżąco w trakcie roku. W związku z powyższym w szpitalu wystąpiła konieczność w 2023 r. dokonania likwidacji zapasów na kwotę 1 539,40 zł..

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Brak inwestycji zaniechanych w roku 2023 i nie przewiduje się zaniechanych inwestycji w roku 2024.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela 17.

Na wynik finansowy szpitala wpływają ponadto:

- ✓ pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością szpitala ujęte w tabelach 10 i 11,
- ✓ przychody i koszty finansowe ujęte w tabeli 12 i 13,

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku 2023 zrealizowano inwestycje oraz dokonano nakładów na zakup środków trwałych na kwotę 1.820.186,00 zł z czego 1.754.069,34 zł pochodziło z dotacji i darowizn, głównie samorządowych oraz fundacji. Szczegółowe informacje o zakupach środków trwałych zostały przedstawione w tabeli 1a.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły w roku obrotowym odsetki lub różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Szpital nie poniósł w ostatnim roku i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły przychody lub koszty o charakterze incydentalnym

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Szpital nie prowadził prac badawczo rozwojowych;

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Szpital nie przekazywał żywności ani nie ponosił opłat z tytułu marnowania żywności.

USTĘP 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień bilansowy jednostka dokonywała jedynie rozrachunków w walucie polskiej.

USTĘP 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują:

	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	3 688,41 zł	8 976,38 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 456,11 zł	133 104,76 zł
Razem	94 144,52 zł	142 081,14 zł
(Spadek -/ wzrost+) środków pieniężnych	-84 641,50 zł	47 936,62 zł

Ruch środków pieniężnych przedstawia tabela 4d.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wykazują wartość – -376 918,63 zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (pozycja B.III) przedstawiają zaangażowanie szpitala w sferze inwestycyjnej – 1 443 540,89 zł.

Przepływy z działalności finansowej są ujemne, gdyż wykazują tylko wydatki szpitala z tytułu spłacanych pożyczek oraz wydatków odsetkowych – -1 018 685,64 zł

USTĘP 5

Informacje o:

- 1) 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 wystąpiły

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2023, z podziałem na grupy zawodowe zawiera tabela 15.

- 4) 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia dla organów zarządzających: Wynagrodzenie brutto Dyrektora Szpitala za rok 2023 wynosiło 169.575,00 zł i w 2022 roku 150.990,54 zł.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie wystąpiły

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Usługa ppkt a - koszt 11 070,00 zł brutto. Pozostałe nie wystąpiły.

USTĘP 6

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym 2023 nie dokonywano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

USTĘP 7

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie występują.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Szpital nie posiada jednostek powiązanych.

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Szpital nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek.

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:
 - a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie wystąpiły.

5) Informacje o:

- a) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie wystąpiły.

- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie wystąpiły.

USTĘP 8

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek.

USTĘP 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W najbliższym roku kontynuowanie działalności szpitala nie jest zagrożone.

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków – NIE DOTYCZY.

USTĘP 10

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Działania szpitala w roku 2023 realizowane były w sytuacji zwiększonego zagrożenia wzrostami cen za towary i usługi związane z wybuchem wojny w Ukrainie oraz wysoką inflacją. Praca w bardzo trudnych warunkach rynkowych miała przełożenie na wykonanie kontraktu z NFZ oraz poniesione koszty i bieżącą działalność szpitala.

Pandemia COVID-19 zupełnie zmieniła sposób realizacji świadczeń przez szpital. Byliśmy zmuszeni do reagowania ad hoc i podejmowania decyzji bez dostatecznej wiedzy ich skutków. Zwiększenie zobowiązań szpitala jest pokłosiem pandemii i zmian geopolitycznych z tego okresu. W roku 2023 nie korzystaliśmy z tarczy antycovidowej.

Szpital w roku 2023 po raz kolejny wykazał ujemny kapitał własny, powodem tego stanu rzeczy są zobowiązania wobec naszych kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zaciągniętych pożyczek oraz rezerwy pracownicze, które w naszym szpitalu wynoszą 2.823.109,00 zł. W związku z ujemnymi kapitałami szpital realizuje program naprawczy na lata 2023-2025.

Strategia działania władz samorządowych (Urząd Marszałkowski) oraz rządowych (Wojewoda) wskazuje, że działalność szpitala w najbliższych latach nie jest zagrożona.

W roku 2023 nasz Szpital otrzymał w sumie 1.754.069,34 zł wszelkiego typu dotacji i darowizn, w celu modernizacji oraz dostosowania oddziałów i poradni do prowadzenia działalności w przyszłości.

Rzeczowe aktywa trwale - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	292 092,54	16 363 844,78	2 079 599,43	70 786,50	5 400 704,23	1 658 628,35		25 865 655,83
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 743,20	310 528,45	0,00	1 371 271,65
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			0,00		1 060 743,20			1 060 743,20
-	zakup						310 528,45		310 528,45
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	inne								0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	25 342,26	1 820 186,20	0,00	1 845 528,46
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja					25 342,26			25 342,26
-	darowizna, aport (otrzymana)								0,00
-	aktualizacja wartości - Rozliczone w koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	inne -przekazanie na środki trwałe z zakupu						1 820 186,20		1 820 186,20
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	292 092,54	16 363 844,78	2 079 599,43	70 786,50	6 436 105,17	148 970,60	0,00	25 391 399,02
5	Umorzenie - stan na początek okresu		1 123 682,20	1 566 848,48	14 865,17	3 224 798,99	-	-	5 930 194,84
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	110 083,83	24 256,08	12 741,57	712 901,48	-	-	859 982,96
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	110 083,83	24 256,08	12 741,57	712 901,48	-	-	859 982,96
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	0,00	47 046,53	9 660,55	0,00	0,00	-	-	56 707,08
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	0,00	63 037,30	14 595,53	12 741,57	712 901,48	-	-	803 275,88
-	aktualizacja wartości						-	-	0,00
-	inne						-	-	0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	25 342,26	-	-	25 342,26
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
-	likwidacja					25 342,26	-	-	25 342,26
-	darowizna, aport						-	-	0,00
-	aktualizacja wartości						-	-	0,00
-	inne						-	-	0,00
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 233 766,03	1 591 104,56	27 606,74	3 912 358,21	-	-	6 764 835,54
9	Wartość netto stan na koniec okresu	292 092,54	15 130 078,75	488 494,87	43 179,76	2 523 746,96	148 970,60	0,00	18 626 563,48
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	6,87%	75,34%	21,00%	59,71%	-	-	24,50%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	7,54%	76,51%	39,00%	60,79%	-	-	26,80%

Zestawienie nakładów do pozycji :Środki trwałe w budowie

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1	Poprawa warunków pracy personelu	11 193,00	0,00	1 353,00	9 840,00
2	Zadanie inwestycyjne e-zdrowie	1 508 304,75	102 221,20	1 610 525,95	0,00
3	Zakup sprzętu	0,00	209 660,25	209 660,25	0,00
4	Dostępność plus dla zdrowia	3 075,00	,00	0,00	3 075,00
5	Zdrowy szpital - Zdrowy pacjent	136 055,60	,00	0,00	136 055,60
Razem w bilansie		1 658 628,35	311 881,45	1 820 186,20	148 970,60

Zakupy środków trwałych z pominięciem kont śr. trwałych w budowie

1		0	,00	0	0,00
Razem			,00	,00	,00

TABELA 2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			911 518,53		891 223,53
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	759 443,00	0,00	759 443,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie			759 443,00		759 443,00
	- z zakupu				0,00	0,00
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aport					0,00
	- leasing finansowy					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- ulepszenia					0,00
	- inne					0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja			0,00		0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne				0,00	0,00
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	0,00	0,00	1 670 961,53	0,00	1 670 961,53
5	Umorzenie stan na początek okresu			901 371,03		901 371,03
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	10 147,50		10 147,50
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	0,00	10 147,50		10 147,50
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			10 147,50		10 147,50
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					0,00
	- nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- likwidacja			0,00		0,00
	- sprzedaż					0,00
	- nieodpłatne przekazanie					0,00
	- inne					0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	0,00	0,00	911 518,53		911 518,53
9	Wartość bilansowa (4-8)	0,00	0,00	759 443,00	0,00	759 443,00
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	0,00%	98,89%		101,14%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	0,00%	54,55%		54,55%

TABELA 3

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	1 081 153,00	1 177 321,00	0,00	0,00	2 258 474,00
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 081 153,00	1 177 321,00	0,00	0,00	2 258 474,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	478 779,00	85 856,00	0,00	0,00	564 635,00
a)	na świadczenia emerytalne i pozostałe	478 779,00	85 856,00	0,00		564 635,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków	0,00				0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00		0,00		0,00
	Razem	1 397 897,86	1 263 177,00	0,00	0,00	2 823 109,00

TABELA 4

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności bieżące, z tego:	1 794 001,23	0,00	1 794 001,23
a)	od jednostek powiązanych			0,00
b)	od pozostałych jednostek	1 794 001,23	0,00	1 794 001,23
2.	Należności przeterminowane, z tego:	127 139,70	15 102,66	112 037,04
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			0,00
b)	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			
c)	od pozostałych jednostek	127 139,70	15 102,66	112 037,04
	do 90 dni	85 270,69	0,00	85 270,69
	91-180 dni	13 334,23	0,00	13 334,23
	181-360 dni	384,93	0,00	384,93
	powyżej 360 dni	28 149,85	15 102,66	13 047,19
	Razem	1 921 140,93	15 102,66	1 906 038,27

ŚLAŃSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	40003/NFZ/07/12/2023							1 255 980,00
ŚLAŃSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	40003/NFZ/08/12/2023							164 341,54
CENTRUM MEDYCZNE SP. Z O.O.	60001/PM/06/12/2023							710,00
NZOZ "ZOFIÓWKA-HONESTUS" S.C. J. CYL, A. GUMA, R. HURAS, U. LUBRYKA	60002/PM/04/12/2023							375,00
URTICA SP. Z O.O.	60008/NO 01/09/2022						39,69	
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/16378/23/UR			20 751,42				
URTICA SP. Z O.O.	60008/UWPRK/2302/41974/1					102,26		
URTICA SP. Z O.O.	60008/NO_R/2010/00028						6,02	
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/26413/23/UR							6 917,14
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/24194/23/UR							6 917,14
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/22270/23/UR	13 834,28						
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/20963/23/UR		20 751,42					
URTICA SP. Z O.O.	60008/KFV/18325/23/UR			27 668,56				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/Z268959/12/23							106,38
ANMAR SP. Z O.O.	60014/199/KOR/12/2023							108,00
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9200002072				572,40			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/NK 02/11/2020						1 490,40	
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/NO 04/10/2020						1 738,80	
BIALMED SP. Z O.O.	60055/KF/1/23/004649	243,00						
BIALMED SP. Z O.O.	60055/KF/1/23/004989							257,00
NZOZ MEDICOR SP. Z O.O.	60071/PM/05/12/2023							155,00
CATERMED SP. Z O.O.	60082/KOR/002/12/2023							855,36
CATERMED SP. Z O.O.	60082/SYGN. AKT I C 772/23 UPR - KOSZTY POSTĘPOWAN							917,00
CATERMED SP. Z O.O.	60082/KOR/011/01/2024							273,24
NEUCA S.A.	60282/2879126010					88,98		

NAPRZÓD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60305/PK 14/01/2022						2,38	
WĘGŁOPASZ SP Z O.O.	60325/NO 03/04/2022						5 062,09	
MIEJSKIE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻORACH SP. Z O.O.	60383/PM/05/08/2023				225,00			
NAPRZÓD SERVICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60392/NO 03/2022						5,50	
NAPRZÓD SERVICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60392/PO/02/11/2023	2 087,01						
NAPRZÓD SERVICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60392/PO/05/12/2023							2 533,81
TOMKON TOMASZ KONOPKA	60424/PD 45/2020							2 295,00
GENERAL LOGISTYCS SYSTEMS POLAND SP. Z O.O.	60436/43536359						0,01	
GYNCENTRUM SP Z O.O.	60461/FKSFZ/002/10/23				390,00			
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 01/01/2023					40,40		
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 01/03/2023					153,29		
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 04/11/2022						514,17	
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 03/11/2022						953,22	
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 02/11/2022						20,54	
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 01/10/2022						586,85	
PRAXIMA KRAKPOL SP. Z O.O.	60484/NO 01/11/2022						380,52	
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. PAPIEŻA JANA PAWŁA II	60496/PM/10/06/2023				225,00			
ASVENDING SP. ZO.O. SP.K.	60498/PO/06/12/2023							457,64
ASVENDING SP. ZO.O. SP.K.	60498/PO/03/11/2023							335,60
PIETRASIAK HENRYKA	70020/PO/03/12/2023							938,57
CHRABĄSZCZ MARIONILA	70339/PO/04/12/2023							1 160,39
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/NK 03/03/2020						105,00	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/NK 03/06/2020						105,00	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/09/2020						423,84	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/08/2020						432,41	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/07/2020						431,73	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/06/2020						456,42	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/05/2020						459,56	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/06/04/2020						479,80	

KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/NK 04/09/2020						105,00	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/NO 01/10/2020						167,58	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/05/02/2020						460,95	
KRZYSZTOF NOWOTNY	70351/PO/05/03/2020						464,69	
HUSEYIN AYDIN	70467/US/02/08/2021						668,99	
HUSEYIN AYDIN	70467/US/01/08/2021						10 341,69	
WÓJCIK LEON	70477/NK 03/11/2021						150,00	
ERYK KORBEL	70478/NK 04/11/2021						150,00	
JANUSZ PAWEŁKO	70491/PM/01/03/2022						1 947,00	
NZOZ PRAKTYKA LEKARZA RODZINNEGO SALUS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	70518/PM/07/12/2023							50,00
NOGŁY KAZIMIERZ	70544/PM/01/09/2023				12 236,83			
		16 439,29	21 021,42	48 809,98	13 334,23	384,93	28 149,85	1 794 001,23
							SUMA:	1 922 140,93

TABELA 4b

Zestawienie wartości odpisu aktualizującego należności krótkoterminowe

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wartość zobowiązania	Wysokość odpisu	Rozwiązanie odpisu
1	Huseyin Aydin	11 010,68	11 010,68	0,00
2	Krzysztof Nowotny	4 091,98	4 091,98	0,00
	Razem:	15 102,66	15 102,66	0,00

TABELA 4c

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1 Huseyin Aydin	11010,68	0,00	0	11 010,68
2 Krzysztof Nowotny	4091,98	0,00	0	4 091,98
RAZEM:	15 102,66	0,00	0,00	15 102,66

TABELA 5

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
Lp.	Rodzaj kredytu-pożyczki	Rok	Wysokość pierwotna kredytu / pożyczki wg umowy	Stan na	Przyrost w ciągu roku	Splata w ciągu roku	Stan na BZ	Odsetki		Zabezpieczenie rodzaj
				BO	w tym konwersja			naliczone	zapłacone	kwota
1	POŻYCZKA BFF 1 000 000 ZŁ	27.01.2020	1 000 000,00	0,00		1 000 838,68	478,25	6 996,94	6 996,94	WEKSEL IN BLANCO
2	POŻYCZKA BFF 3 500 000 ZŁ	27.09.2018	3 500 000,00	2 187 343,27	0,00	349 843,46	1 837 499,81	209 900,28	209 900,28	WEKSEL IN BLANCO CESJA KONTRAKTU
3	POŻYCZKA BFF 2 500 000 ZŁ	30.06.2021	2 500 000,00	2 125 000,06		249 915,91	1 875 084,15	202 507,30	202 507,30	WEKSEL IN BLANCO
Razem			7 000 000,00	4 312 343,33	0,00 0,00	1 600 598,05	3 713 062,21	419 404,52	419 404,52	

TABELA 5a

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług						
b	inne						
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług						
b	inne						
2.	Pozostałych jednostek	8 034 892,82	5 318 216,97	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00
a	kredyty i pożyczki	600 000,00	600 478,25	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt.dostaw i usług	5 756 106,93	2 959 914,37				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						

f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 125 757,02	1 077 654,43				
h	z tytułu wynagrodzeń	509 926,50	621 096,20				
i	inne	43 102,37	59 073,72				
Razem (1+2)		8 034 892,82	5 318 216,97	700 000,08	1 200 000,00	700 000,08	1 200 000,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług			0,00	0,00
b	inne			0,00	0,00
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tyt.dostaw i usług				
b	inne				
3	Pozostałych jednostek	537 499,73	712 583,96	8 034 892,82	5 318 216,97
a	kredyty i pożyczki	537 499,73	712 583,96	2 537 499,89	3 713 062,21
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d	z tyt.dostaw i usług			5 756 106,93	2 959 914,37
e	zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			1 125 757,02	1 077 654,43
h	z tytułu wynagrodzeń			509 926,50	621 096,20
i	inne			43 102,37	59 073,72
Razem (1+2)		537 499,73	712 583,96	8 034 892,82	5 318 216,97

TABELA6

Rozliczenie ZFŚS

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na BO funduszu	119 762,70
2.	Kwota naliczona w koszty poz. 1.4.	174 204,94
3.	Odpisy z zysku	0,00
4.	Odpłatność pracowników za usługi socjalne	0,00
5.	Inne wpływy	680,00
6.	Zwiększenia	174 884,94
1	dofinans. do wczasów	88 600,00
2	dofinansowanie do kolonii	4 200,00
3	zapomogi losowe	5 000,00
4	pozostałe zapomogi	0,00
5	świadczenia okolicznościowe	73 000,00
6	Inne zmniejszenia - korekta ZFŚS	17 388,18
	Zmniejszenia	188 188,18
	Stan funduszu na BZ	106 459,46

Rozliczenie pożyczek mieszkaniowych

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan pożyczek na BO	109 200,00
2.	Pożyczki udzielone	68 680,00
3.	Pożyczki spłacone	73 512,00
4.	Stan należności na BZ	104 368,00

TABELA 7

	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG OKRESU PRZETERMINOWANIA	koniec okresu bieżącego
1.	bieżące, z tego :	1 298 202,02
a)	wobec jednostek powiązanych	
b)	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
c)	wobec pozostałych jednostek	1 298 202,02
2.	przeterminowane, z tego :	1 661 712,35
a)	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b)	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b)	wobec pozostałych jednostek	1 661 712,35
	do 90 dni	1 301 563,39
	90-180	226 097,15
	180-360	69 058,51
	powyżej 360	64 993,30
	Razem	2 959 914,37

TABELA 7a

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ

Kontr. - Nazwa	Transakcja	do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterninowane
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/NO 47/2023			-50,48				
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/0277/IO/2023			-250,00				
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/0056/KCH/2024							-150,00
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/0799/KCH/2023			-150,00				
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/0887/KCH/2023		-150,00					
NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARIII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY ODDZIAŁ W GLIWICACH	20004/0982/KCH/2023							-150,00
INSTYTUT MEDYCYN Y WSI IM. WITOLDA CHODŹKI	20006/202A/10/2023			-250,00				
INSTYTUT MEDYCYN Y WSI IM. WITOLDA CHODŹKI	20006/220A/11/2023			-250,00				
INSTYTUT GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC	20008/NO 02.08.2023				-17,58			
INSTYTUT GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC	20008/F/2023/10/0103			-2 800,00				
INSTYTUT GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC	20008/F/2023/11/0077			-1 180,00				
INSTYTUT GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC	20008/NO Z DNIA 04.09.2023				-90,83			
INSTYTUT GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC	20008/NO Z DNIA 06-11-2023			-76,94				
SP SZPITAL KLINICZNY NR 1 IM. PROF. STANISŁAWA SZYSZKO ŚLĄSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO W KATOWICACH	20009/6/2023/N				-939,75			
SP SZPITAL KLINICZNY NR 1 IM. PROF. STANISŁAWA SZYSZKO ŚLĄSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO W KATOWICACH	20009/33/2022/N						-308,16	

MESSER POLSKA SP. Z O.O.	60007/7762273856			-111,93				
MESSER POLSKA SP. Z O.O.	60007/7762301487		-207,32					
MESSER POLSKA SP. Z O.O.	60007/7762316124							-142,07
MESSER POLSKA SP. Z O.O.	60007/7762327721							-146,55
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV358851/23/UR		-523,47					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/280876/23/UR			-719,93				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/280877/23/UR			-717,09				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/284342/23/UR			-632,94				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/284343/23/UR			-1 919,81				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/293545/23/UR			-701,94				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/299674/23/UR			-204,20				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/299675/23/UR			-136,08				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/299676/23/UR			-48 299,76				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/301850/23/UR			-181,68				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/301851/23/UR			-9,80				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/301852/23/UR			-1 439,86				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/304353/23/UR			-37,42				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/307763/23/UR			-1 011,04				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/312459/23/UR			-29,64				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/312460/23/UR			-376,74				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/312461/23/UR			-480,66				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/321677/23/UR			-758,31				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/324196/23/UR			-2,16				

URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/324197/23/UR			-153,10				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/326665/23/UR			-584,64				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/329765/23/UR			-117,88				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/329766/23/UR			-2 879,71				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/329767/23/UR			-429,60				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/331321/23/UR			-325,68				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/331322/23/UR			-64 399,68				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/334454/23/UR			-335,68				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/335550/23/UR			-108,15				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/345193/23/UR			-1 077,10				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/346756/23/UR			-94,19				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/346757/23/UR			-329,18				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/346758/23/UR			-59,62				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/348693/23/UR			-1 287,06				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/351984/23/UR			-55,25				
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/356320/23/UR		-539,88					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/358389/23/UR		-16,35					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/358390/23/UR		-225,55					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/358391/23/UR		-959,90					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/362717/23/UR		-123,82					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/362718/23/UR		-45,87					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/362719/23/UR		-502,32					
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/364249/23/UR		-363,71					

URTICA SP. Z O.O.	60008/NO R/2206/00023							-459,05
URTICA SP. Z O.O.	60008/FV/383072/23/23/UR		-1 129,34					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/661640/08/23				-1 128,75			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/661641/08/23				-935,75			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/666023/08/23				-234,53			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/666024/08/23				-1 052,25			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/670290/08/23				-435,89			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/670291/08/23				-171,00			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/683745/08/23				-186,46			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/696643/08/23				-1 127,49			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/696644/08/23				-2 085,00			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/708827/08/23				-751,84			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/708828/08/23				-563,20			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/714111/08/23				-711,91			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/714112/08/23				-142,50			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/717165/08/23				-42,04			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/717777/08/23				-1 199,13			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/717778/08/23				-320,65			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/727022/08/23				-160,66			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/727023/08/23				-104,65			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/730467/08/23				-9,85			
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/730468/08/23				-1 184,40			

SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/732001/08/23			-110,08				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/732002/08/23			-789,45				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/741409/08/23			-414,54				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/741410/08/23			-876,90				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/745259/08/23			-2 261,66				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/749429/08/23			-1 777,05				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/749430/08/23			-1 213,50				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/753452/09/23			-530,49				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/753453/09/23			-1 437,28				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/759578/09/23			-222,84				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/759579/09/23			-1 034,14				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/762184/09/23			-5 447,50				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/763859/09/23			-3 164,53				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/767953/09/23			-939,60				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/777411/09/23			-1 658,41				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/783013/09/23			-503,85				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/783014/09/23			-262,90				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/791607/09/23			-130,45				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/791608/09/23			-786,45				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/796179/09/23			-231,29				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/796180/09/23			-360,80				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/804538/09/23			-83,36				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/806155/09/23			-1 948,41				

SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/814775/09/23			-55,15				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/814776/09/23			-1 770,00				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/823730/09/23			-664,96				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/823731/09/23			-704,00				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/829678/09/23			-797,58				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/829679/09/23			-890,65				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/834188/09/23			-256,84				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/838691/09/23			-193,74				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/838692/09/23			-45,71				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/848021/09/23			-3 028,85				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/848022/09/23			-2 658,71				
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/853752/10/23		-1 106,96					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/853753/10/23		-1 679,39					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/862116/10/23		-566,24					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/862118/10/23		-2 137,70					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/866117/10/23		-40,30					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/870721/10/23		-460,12					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/870722/10/23		-185,44					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/884591/10/23		-228,40					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/893662/10/23		-255,04					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/899926/10/23		-3 264,56					
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/907329/10/23	-3 420,22						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/916830/10/23	-775,97						

SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/916831/10/23	-1 422,45						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/922942/10/23	-203,91						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/922943/10/23	-185,44						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/926382/10/23	-1 806,26						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/930405/10/23	-18,28						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/930406/10/23	-1 968,75						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/939845/10/23	-299,01						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/939846/10/23	-1 485,80						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/945563/10/23	-306,41						
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/958701/11/23							-52,85
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/958702/11/23							-212,70
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/969874/11/23							-737,55
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/969875/11/23							-1 490,25
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/974498/11/23							-170,17
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/974499/11/23							-169,65
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/993092/11/23							-1 103,00
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/993093/11/23							-1 138,01
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/997758/11/23							-79,58
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/997759/11/23							-1 249,84
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/1013165/11/23							-256,75
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/1013166/11/23							-994,60
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/1026807/11/23							-1 715,77
SALUS INTERNATIONAL SP. Z O.O.	60010/1026808/11/23							-2 092,71

PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/24/190523/2023			-1 997,59				
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/24/209233/2023		-20,41					
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/24/209234/2023		-319,33					
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/24/229942/2023							-20,41
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/24/229943/2023							-319,33
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/NO 23/NO/24474							-86,24
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/FS-TK/3254/2023				-597,00			
PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP Z O.O.	60015/NO 23/NO/23 886				-99,35			
BIO-KSEL SP. Z O.O.	60017/FVS/3926/2023			-1 965,60				
BIO-KSEL SP. Z O.O.	60017/FVS/4441/2023							-1 728,00
BIO-KSEL SP. Z O.O.	60017/FVS/4962/2023							-1 382,40
ASCLEPIOS S.A.	60018/851028FV8SH/2023/K					-2 903,00		
ASCLEPIOS S.A.	60018/90021/FV/SH/2023/K					-593,57		
ASCLEPIOS S.A.	60018/91464/FV/SH/2023/K					-3 441,60		
ASCLEPIOS S.A.	60018/95096/FV/SH/2023/K					-593,57		
ASCLEPIOS S.A.	60018/96271/FV/SH/2023/K					-1 417,50		
ASCLEPIOS S.A.	60018/99902/FV/SH/2023/K					-1 032,45		
ASCLEPIOS S.A.	60018/103413/FV/SH/2023/K					-2 581,20		
ASCLEPIOS S.A.	60018/103416/FV/SH/2023/K					-593,57		

ASCLEPIOS S.A.	60018/104125/FV/SH/2023/K			-2 835,00				
ASCLEPIOS S.A.	60018/113941/FV/SH/2023/K			-593,57				
ASCLEPIOS S.A.	60018/113942/FV/SH/2023/K			-2 409,10				
ASCLEPIOS S.A.	60018/116531/FV/SH/2023/K			-3 441,60				
ASCLEPIOS S.A.	60018/117952/FV/SH/2023/K			-812,57				
ASCLEPIOS S.A.	60018/123415/FV/SH/2023/K			-1 161,24				
ASCLEPIOS S.A.	60018/123416/FV/SH/2023/K			-226,80				
ASCLEPIOS S.A.	60018/126401/FV/SH/2023/K			-593,57				
ASCLEPIOS S.A.	60018/127812/FV/SH/2023/K		-1 892,85					
ASCLEPIOS S.A.	60018/130219/FV/SH/2023/K		-1 187,14					
ASCLEPIOS S.A.	60018/130721/FV/SH/2023/K		-119,05					
ASCLEPIOS S.A.	60018/130770/FV/SH/2023/K		-5 329,90					
ASCLEPIOS S.A.	60018/134574/FV/SH/2023/K		-2 065,00					
ASCLEPIOS S.A.	60018/137767/FV/SH/2023/K	-1 892,85						
ASCLEPIOS S.A.	60018/139898/FV/SH/2023/K	-1 187,14						

ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100036174					-563,76			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100036176					-498,10			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100036180					-246,59			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100036182					-226,80			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100036183					-1 387,26			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100040620					-3 214,08			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100040622					-282,66			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100043111					-2 191,44			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100043112					-380,16			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100045115					-836,40			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100045884					-320,76			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100045886					-572,40			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100046431					-572,40			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100047710					-252,72			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100047711					-135,00			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100047712					-259,20			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100064180				-2 757,46				
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100064181				-295,92				
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100064182					-232,20			
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100067746				-1 476,54				
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100067747				-145,14				
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100067748				-685,80				
ZARYS INTERNATIONAL GROUP SP. Z O.O. SP.K.	60022/9100068793					-52,28			

TAURON SPRZEDAŻ GZE SP. Z O.O.	60030/O/S2/0028300/23		-445,86					
TAURON SPRZEDAŻ GZE SP. Z O.O.	60030/O/S2/0029123/23	-11 092,96						
TAURON SPRZEDAŻ GZE SP. Z O.O.	60030/O/S2/0032101/23							-10 730,66
TAURON SPRZEDAŻ GZE SP. Z O.O.	60030/O/S2/0033671/23							-633,56
BIAMEDITEK SP. Z O.O.	60035/2023/FV/10/000982			-811,64				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/FS-SER-14/10/2023			-1 836,00				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-27/11/2023							-1 620,00
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-83/10/2023			-388,80				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-86/09/2023			-2 008,80				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-178/09/2023			-388,80				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-266/12/2023							-172,80
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-340/11/2023							-1 490,40
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-353/09/2023			-1 490,40				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-442/07/2023					-194,40		
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-480/11/2023							-3 672,00
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-501/09/2023			-405,90				
VARIMED SP. Z O.O.	60050/(S)FS-AKC-613/06/2023					-8 786,70		

BIALMED SP. Z O.O.	60055/NO/REK/22/000311							-5 574,09	
BIALMED SP. Z O.O.	60055/NO/REK/23/000101						-4 274,07		
BIALMED SP. Z O.O.	60055/NO 2045/2020/Z/BIALMED 2020-03-31							-184,39	
REMONDIS MEDISON SP. Z O.O.	60062/23/MAX/11/2023	-10 415,41							
REMONDIS MEDISON SP. Z O.O.	60062/127/MAX/12/2023								-9 785,99
P.P.U.H. "PLACEK" S.C.	60065/766/2023		-375,00						
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO	60066/R429146/2023	-180,00							
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO	60066/R440778/2023	-480,64							
PROFILAB S.C. WODZIMIERZ STACHURA, JERZY HOLLI, ANNA WIĄCEK-ŻYCHLIŃSKA	60070/F/002793/23		-907,20						
PROFILAB S.C. WODZIMIERZ STACHURA, JERZY HOLLI, ANNA WIĄCEK-ŻYCHLIŃSKA	60070/N/000027/22							-25,20	
PROFILAB S.C. WODZIMIERZ STACHURA, JERZY HOLLI, ANNA WIĄCEK-ŻYCHLIŃSKA	60070/NO N/000023/23					-37,76			
PROFILAB S.C. WODZIMIERZ STACHURA, JERZY HOLLI, ANNA WIĄCEK-ŻYCHLIŃSKA	60070/NO N/000026/23				-35,19				
CATERMED SP. Z O.O.	60082/FVCU/014/11/2023								-44 883,13
CATERMED SP. Z O.O.	60082/FVCU/018/10/2023	-47 371,99							
CATERMED SP. Z O.O.	60082/FVCU/034/12/2023								-44 384,17
CATERMED SP. Z O.O.	60082/NO NODSH/0001/12/2023								-1 329,65
CATERMED SP. Z O.O.	60082/NO1298/2023/SUB/CATERMED 2023-03-16_6				-5 872,72				
CATERMED SP. Z O.O.	60082/ NO1290/2023/SUB/CATERMED 2023-03-23_7				-1 895,27				

GRAŻYNA KONECKA DIAG-MED	60143/FS-6117/FA/2023				-555,55				
GRAŻYNA KONECKA DIAG-MED	60143/FS-6807/FA/2023				-750,06				
GRAŻYNA KONECKA DIAG-MED	60143/FS-7515/FA/2023		-1 029,89						
GRAŻYNA KONECKA DIAG-MED	60143/FS-8595/FA/2023								-1 708,24
GRAŻYNA KONECKA DIAG-MED	60143/FS-8926/FA/2023								-223,56
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/NO 23/14					-1 087,28			
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-6604/23				-2 688,66				
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-8890/23								-3 932,31
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-9498/23								-1 845,00
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-9037/23/1								-2 767,50
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-9037/23/2								-2 767,50
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-9037/23/3								-2 767,50
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWO-USŁUGOWE BOR-POL	60151/FS-9037/23/4								-2 767,50
DR N.MED. TERESA FRYDA LABORATORIUM MEDYCZNE SP. Z O.O.	60195/0303/0294/23				-293,90				
DR N.MED. TERESA FRYDA LABORATORIUM MEDYCZNE SP. Z O.O.	60195/0303/0326/23		-63,70						
DR N.MED. TERESA FRYDA LABORATORIUM MEDYCZNE SP. Z O.O.	60195/0303/0348/23								-595,00
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909482874					-738,83			
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909483447				-531,36				
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909483448				-243,00				
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909484825				-531,36				
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909486432				-1 246,54				
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909487028				-32,28				
SCHULKE POLSKA SP. Z O.O.	60231/909490444		-923,27						

TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	60327/D/D1/0337747/23/1		-1 594,33					
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	60327/D/D1/0337748/23/1		-1 642,55					
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620316321				-9 995,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620316834				-9 995,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620318168				-9 995,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620318525				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620319545				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620320287				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620320825				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620321574				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620321948				-29 985,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620323412				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620323873				-19 990,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620324716				-29 985,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620325239				-39 980,00			
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620326720							-49 975,00
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620328286							-29 985,00
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/6620329288							-29 985,00
ROCHE POLSKA SP. Z O.O.	60351/ 6620326567							-19 990,00
INFO-LIDER SP. Z O.O.	60371/SF/09031/2023				-5 781,00			
INFO-LIDER SP. Z O.O.	60371/SF/10033/2023				-5 781,00			
INFO-LIDER SP. Z O.O.	60371/SF/11030/2023				-5 781,00			

NETIA S.A.	60402/ NO 5016237873/22/3								-18,35
NETIA S.A.	60402/NO 5015890884/22/3								-6,36
ENDOELEKTRONIK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SP.K.	60406/FV/002799/23					-1 231,20			
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/0499/23							-2 537,00	
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/0589/23						-3 035,00		
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/0701/23						-1 905,00		
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/0833/23						-498,00		
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/0994/23					-2 537,00			
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/1097/23					-3 533,00			
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/1215/23			-996,00					
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/1216/23			-5 323,00					
DIAGNOSTYKA ONCOGENE SP. Z O.O.	60411/2101/1361/23								-249,00
BERYL MED POLAND SP. Z O.O.	60414/FA/068808							-1 498,61	
BERYL MED POLAND SP. Z O.O.	60414/FA/069566							-1 756,67	
BERYL MED POLAND SP. Z O.O.	60414/FA/073880					-537,79			
BERYL MED POLAND SP. Z O.O.	60414/FA/078165								-987,55
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/005/08/2023					-60 436,58			
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/006/09/2023					-75 501,19			
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/006/11/2023								-75 501,19
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/008/07/2023						-60 436,58		
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/008/12/2023								-75 501,19
NAPRZÓD HOSPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	60415/FV/015/10/2023			-75 501,19					

PUH MEDLES LESZEK POSTAWKA	70046/4/10/2023			-380,00				
PUH MEDLES LESZEK POSTAWKA	70046/4/11/2023		-380,00					
PUH MEDLES LESZEK POSTAWKA	70046/6/09/2023			-380,00				
PUH MEDLES LESZEK POSTAWKA	70046/6/12/2023							-380,00
FIRMA USŁUGOWA ELMED IRENEUSZ ELIAS	70053/64/2023							-3 350,00
FIRMA SPECJALISTYCZNA "TOXIN" BARBARA CHMIEL	70063/FS/16/10/2023			-492,00				
FIRMA SPECJALISTYCZNA "TOXIN" BARBARA CHMIEL	70063/FS/18/11/2023			-492,00				
INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA DR N.MED. WOJCIECH ZAJĘCKI	70076/145/2023	-1 200,00						
INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA DR N.MED. WOJCIECH ZAJĘCKI	70076/159/2023							-1 600,00
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/A/06/12/2023							-3 240,00
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/A/23/10/2023	-3 240,00						
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/A/40/08/2023			-3 240,00				
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/S/21/10/2023			-3 207,60				
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/S/72/11/2023	-2 764,80						
PRO-MED ADAM PAZUREK	70099/S/45/12/2023							-1 792,80
SEBEX SEBASTIAN DUCHNIK	70103/969/10/2023			-249,65				
SEBEX SEBASTIAN DUCHNIK	70103/1065/11/2023		-269,96					
SEBEX SEBASTIAN DUCHNIK	70103/1149/12/2023							-158,79
HYDRO-POMP ZAKŁAD USŁUGOWO HANDLOWY JACEK ZUBKO	70108/170/23			-430,50				
F.U.H. "MEDICUS" S.C. MAGDALENA WOJACZEK, PIOTR KOSTKA	70129/3704/BOH/09/2023			-4 200,00				
F.U.H. "MEDICUS" S.C. MAGDALENA WOJACZEK, PIOTR KOSTKA	70129/4385/BOH/11/2023			-640,00				
ZAKŁAD POGRZEBOWY HADES	70185/307/2023	-2 750,00						
ZAKŁAD POGRZEBOWY HADES	70185/334/2023							-250,00

TABELA 8

	KTÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
a)	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	267 924,76	267 924,76	0,00
-	ubezpieczenia	0,00	44 208,82	44 208,82	0,00
-	podatek od nieruchomości	0,00	49 511,00	49 511,00	0,00
-	odpis na ZFŚS	0,00	174 204,94	174 204,94	0,00
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
-					0,00
-					0,00
-					
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	267 924,76	267 924,76	0,00

TABELA 9

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 118 136,92	2 112 979,47	1 493 223,09	12 737 893,30
a)	długoterminowe (wg tytułów)	11 292 113,74	1 423 032,26	689 947,21	12 025 198,79
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji	11 292 113,74	1 423 032,26	689 947,21	12 025 198,79
-	opłaty leasingu operacyjnego (równomierne)	0,00			0,00
-	inne	0,00			0,00
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	826 023,18	689 947,21	803 275,88	712 694,51
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji	826 023,18	689 947,21	803 275,88	712 694,51
-	dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT				0,00
-	czynsz za najem otrzymany "z góry"	0,00			0,00
-					
-		0,00			0,00

TABELA 10

Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	sprzedaż środków trwałych		
-	sprzedaż środków trwałych w budowie		
-	sprzedaż WNiP		
-	sprzedaż inwestycji w nieruchomości		
-			
II.	Dotacje otrzymane z:	810 491,88	647 626,12
-	budżetu centralnego, od organów samorządowych i indywidualnych darczyńców (ujęcie kasowe)*		
-	raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych	810 491,88	647 626,12
-			
III.	Inne przychody operacyjne	202 983,85	147 969,22
-	przedawnienie i umorzenie zobowiązań	50 425,12	56 252,40
-	rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 35d		
-	odpis raty otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNiP		
-	ujawnione nadwyżki gotówki w kasie		
-	ujawnione nadwyżki rzeczowych aktywów		
-	naliczone kary umowne	193,69	8 387,89
-	otrzymane odszkodowania	8 617,26	11 749,38
-	przychody płatnika ZUS	168,93	210,21
-	otrzymane nieodpłatnie aktywa obrotowe i darowizny	109 262,48	51 807,28
-	przychody z tytułu refakturowania usług	23 301,92	17 564,00
-	inne	11 014,45	1 998,06
Razem (I+II+III)		1 013 475,73	795 595,34

TABELA 12

Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Przychody finansowe	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I	Dywidendy i udziały w zyskach (w kwocie brutto)	0,00	0,00
II.	Odsetki:	4 652,76	2 994,42
1)	Zapłacone, umorzone	4 652,76	2 988,92
2)	naliczone	0,00	5,50
III.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			
-			
-			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
-			
-			
V.	Inne	0,00	0,00
-	różnice kursowe zrealizowane		
-	różnice kursowe niezrealizowane		
-	inne		
-			
Razem		4 652,76	2 994,42

TABELA 13

Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych

Lp.	Koszty finansowe	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I	Odsetki:	675 264,55	526 129,12
a)	zapłacone	514 588,52	431 137,03
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	95 184,00	12 693,31
-	od leasingu		
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje	419 404,52	418 443,72
b)	nie zapłacone	160 676,03	94 992,09
-	od zobowiązań (w tym budżetowych)	160 676,03	94 992,09
-	od pożyczek i kredytów oraz prowizje od nich		
II	Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			
-			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący na instrumenty finansowe		
-			
-			
IV.	Inne	36 622,00	16,00
Razem wg ksiąg rachunkowych		711 886,55	526 145,12

TABELA 14

Struktura przychodów ze sprzedaży

mc	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych-usług medycznych NFZ	Przychody netto ze sprzedaży usług-pozostałych medycznych	Inne przychody-najmy i inne	Razem
I	1 442 616,03	7 984,70	3 318,13	1 453 918,86
II	1 415 980,41	7 865,50	2 118,13	1 425 964,04
III	1 773 569,25	9 926,00	2 118,13	1 785 613,38
IV	1 366 053,60	6 279,30	2 118,13	1 374 451,03
V	2 132 428,82	7 727,00	3 334,23	2 143 490,05
VI	1 582 101,90	6 884,00	3 168,13	1 592 154,03
VII	2 470 728,41	3 698,10	3 498,14	2 477 924,65
VIII	1 769 320,96	5 454,30	2 118,13	1 776 893,39
IX	1 815 749,89	17 977,43	1 188,25	1 834 915,57
X	1 761 891,78	4 773,50	3 599,45	1 770 264,73
XI	1 769 444,66	7 029,70	0,00	1 776 474,36
XII	2 029 390,08	4 703,80	4 776,10	2 038 869,98
Rok	21 329 275,79	90 303,33	31 354,95	21 450 934,07

TABELA 14a

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	15 712 041,80	21 450 934,07	3 323,33	16 531,56	3 323,33	16 531,56
a	usługi działalności podstawowej	15 712 041,80	21 450 934,07	3 323,33	16 531,56	3 323,33	16 531,56
b							
c							
d							
2.	Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż wyrobów						
2.	Towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
Razem		15 712 041,80	21 450 934,07	3 323,33	16 531,56	3 323,33	16 531,56

Tabela 15

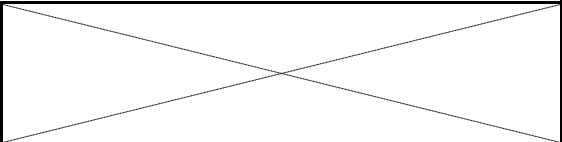
Struktura zatrudnienia oraz średnie wynagrodzenie brutto (bez świadczeń na rzecz pracowników)

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych osób	Liczba etatów przeliczeniowych	Udział % w ogólnej liczbie zatrudnionych osób	Średnie wynagrodzenie bez dyżurów
1	Lekarze	9	8,5	10,07%	zł 13 017,43
2	Farmaceuci	2	2	2,24%	zł 7 500,02
3	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	2,67	2,667	2,99%	zł 9 370,02
4	Pielęgniarki i położne	42,33	42,333	47,38%	zł 8 632,11
5	Technicy medyczni	6	6	6,72%	zł 6 385,00
6	Pozostały personel średni medyczny	8,4	8,796	9,40%	zł 5 128,90
7	Personel administracyjny i ekonomiczno-techniczny	12	10,725	13,43%	zł 8 319,04
8	Pracownicy gospodarczy i obsługi	6,94	6,652	7,77%	zł 4 484,92
	Razem	89,92	88,169	100%	

Tabela 17

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	22 469 062,56	21 205 885,56
	1) Przychody ze sprzedaży działalności zdrowotnej	21 329 275,79	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	121 658,28	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje krajowe na działalność bieżącą (rezydenci, staże lekarskie i pielęgniarские, na programy profilaktyczne itp.)		
	5) Pozostałe przychody operacyjne	1 013 475,73	
	6) Przychody finansowe	4 652,76	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	803 469,57	
	1) Nadwykonania zafakturowane w okresie następnym za rok bieżący (art. 12 ust. 3a) - nieratujące życia vide interpretacje IS		
	2) Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)	0,00	
	3) Rozwiązanie wszelkiego rodzaju odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
	4) Zwrócone inne wydatki nie zaliczone wcześniej do KUP (ust. 4 pkt 6a)		
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale niezapłacone	193,69	
	6) Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
	7) Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	803 275,88	
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku	2 733 294,95	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) Otrzymane w 2023 roku środki z NFZ z wygranych wyroków, ugód z lat ubiegłych księgowanych na błąd, lub w ogóle nie księgowanych w latach ubiegłych		
	3) Otrzymane w 2023 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	8 617,26	

	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2023 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	149 660,25	
	6) Środki otrzymane na pokrycie ujemnego wyniku zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy o dział leczniczej	1 334 664,82	
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2023 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	1 236 885,01	
	8) Otrzymane dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 52 lub 53	0,00	
	9) Otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych spoza budżetu (np.. WFOS, PFRON, UP, firm itp.) księgowane na rozliczenia międzyokresowe środków trwałych		
	10) Przychody z nadwykonań z 2023 roku zafakturowanych w 2024 r. wyłączonych z przychodów podatkowych w 2023 r.	3 467,61	
	11) Przychody z nieodpłatnych świadczeń np. z tyt. używania urządzeń do testowania na poziomie amortyzacji		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	24 398 887,94	21 205 885,56
KOSZTY PODATKOWE			
B.			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	21 956 754,58	21 956 754,58
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową), lub niestanowiące jeszcze wydatku</i>	2 596 833,05	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	870 130,46	

b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2023 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
c) niewypłacone w 2023 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2023 obciążające koszty 2023 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	11 413,00	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1pkt. 57, a obciążające koszty 2023 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XI/2022 wypłaconych w XII/2022 i za XII/2022 wypłaconych w I/2023 - opłacone w I/2023 lub lutym 2023 r. do ZUS	275 807,16	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	160 676,03	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	7 216,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym	6 874,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	1 263 177,00	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	1 539,40	

r) koszty reprezentacji statutowej (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej, albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
u) nadwyżka amortyzacji i ubezpieczenia AC przy zakupie samochodu osob pow. 150 tys. zł		
w) zapłata gotówką za transakcje przekraczające 15 tys. zł dla przedsiębiorców		
z) 25% kosztów związanych z eksploatacją samoch osobowego (paliwo, naprawy, części, przeglądy, parkingi, autostrady itp.)		
2) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	86 065,70	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	182,67	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	2 636,76	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	5 116,27	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)	0,00	
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2023 do XI 2023	78 130,00	
f) kary umowne nałożone przez NFZ np. za złą dokumentację i zapłacone wg Inter IS nie są wydatkowane na działalność statutową		
g) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
h) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
i) opłacone składki dla pracodawców przekraczające 0,25 % wynagrodzeń wypłaconych w 2023 roku, stanowiących podstawę naliczania składek ZUS (art. 16 ust. 1 pkt 37c)		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
k) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		

	3) Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	2 531,00	
	a) zapłacony w 2022 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/21)	2 531,00	
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2022 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
	4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	977 067,32	
	1) Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	2 023,61	
	2) Wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	975 043,71	
	3) Wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00	
	4) Różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00	
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. B1-B1-B2+B4	20 250 923,15	
	Koszty bilansowe		21 956 754,58
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub strata poz. 77 i 83 CIT-8	2 911 079,78	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		-750 869,02
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)	88 596,70	
F.	Stawka podatku 19% poz. lub dla małych podatników 9% poz. 123 CIT-8		
G.	Podatek należny E x F % poz. 124 lub poz.125 CIT-8)	16 833,37	

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	2 911 079,78
1.	Otrzymane dotacje celowe finansujące koszty działalności B 1 CIT 8/O poz. 40	0,00
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 CIT 8/O poz. 40	1 236 885,01
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 46 lub 48	0,00
4.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
5.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	0,00
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i p. 119 CIT-8)	88 596,70